ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РотаК» за 2021 год

1.Краткая характеристика деятельности организации

1.1.Сокращенное наименование : ООО «РотаК»
1.2.Юридический адрес:143604, Московская область,г.Волоколамск,ул.Энтузиастов,д.27
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 50 № 0001261702 выдано 01.04.2004г(ИНН 7714007163 КПП 500401001).
1.3.Дата государственной регистрации: ООО «РотаК» зарегистрировано Московской Регистрационной палатой 7 октября 1993 года.
Основной государственный регистрационный номер 1025000841579.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 50 № 001522112, выдано 27.09.2002 г.
1.4. Численность работающих на 31.12.2021 года составляет 93 человека.
1.5. ООО «РотаК» имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 121353, г. Москва, Сколковское шоссе, д.25,стр.1.
Уведомление о постановке на налоговый учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения выдано 22.01.2002 г. Инспекцией МНС России № 31 по ЗАО г. Москвы, код причины постановки на учет № 773132001.
Численность работающих в обособленном подразделении на 31.12.2021 г. 9 человек.
1.6. Информация о долях в уставном капитале.
Уставный капитал составляет 20000 рублей, в том числе по составу учредителей:

Ходеев Игорь Владимирович	-76%	15200 рублей;
ФГУП ПТЦ ФСИН России	-18%	3600 рублей;
Корнов Владимир Ильич	- 6%	1200 рублей.
	-100%	*20000 рублей.*

Доли в Уставном капитале учредителями оплачены полностью.
В течение 2021г.участникам Общества были выплачены дивиденды по итогам деятельности за 2020г. в размере 150 млн.рублей, согласно размеру их долей в Уставном капитале Общества.

1.7. Информация об органах управления
Органом управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);

Бенефициарным владельцем ООО «РотаК» является Ходеев Игорь Владимирович ИНН 772700865744.

- Единоличный исполнительный орган – Директор.

1.8. Выплаты ключевому управленческому персоналу составили:
За 2021г.-14358,3 тыс.рублей
За 2020г.-14537,7 тыс.рублей

1.9.Основной вид деятельности ООО «РотаК»:
Производство регистрационных знаков и заготовок для регистрационных знаков транспортных средств (код ОКВЭД 25.99.29 Производство прочих изделий из недрагоценных металлов, не включенных в другие группировки).

Основные показатели деятельности ООО «РотаК» за 2021 год

тыс.рублей

Доходы:

№п/п	Номенклатура производства и услуг	Выручка за 2021г.	Выручка за 2020г.
1.	Заготовки для регистрационных знаков и услуги по их производству	534 584,3	449 088,0
2	Знаки регистрационные	42,7	1 122,5
3.	Аренда ОС	14 577,5	13 384,1
4.	Фольга горячего тиснения, пленка	16 598,5	16 392,0
5.	Оборудование	31 948,0	74 319,4
6.	Прочие	11 672,0	13 062,4
	Итого	**609 423,0**	**567 368,4**

тыс.рублей

Расходы:

№п/п	Номенклатура	2021 г.	2020 г.
1.	Материальные расходы	333 399,5	281 360,0
2	Расходы на оплату труда	71 614,0	80 930,0
3	Амортизация ОС	8 664,6	7 745,7
4	Коммунальные услуги	6 113,2	5 713,6
5.	Ремонт ОС	15 593,4	8 932,6
6	Прочие	37 755,3	35 706,1
	Итого:	**473 140,0**	**420 388,0**

1.10. Проведена инвентаризация материально-производственных запасов, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности и иных объектов (Приказ № 15 от 26 ноября 2021 года).

1.11.Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2021 году Общество осуществляло операции по размещению депозитов в иностранной валюте, а именно:

№п/п	Срок	Наименование Банка	Сумма депозита	% ставка
1.	26.11.21-365 дней	Банк «ВТБ» (ПАО)	1448276,08(Один миллион четыреста сорок восемь тысяч двести семьдесят шесть.08) долларов США	0,7
2.	26.11.21 на 365 дней	Банк «ВТБ» (ПАО)	6515,52 (Шесть тысяч пятьсот пятнадцать,52) долларов США	0,7

1.12.Основа ведения бухгалтеркого учёта и составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.12.1.Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РотаК» сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации. Случаи существенных отступлений, отсутствуют.

1.12.2.Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

1.12.3. Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

1.12.4.Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.
1.12.5.В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых результатах.

2. Учетная политика.

2.1.Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.
2.2.Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.
2.3.В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ 1С: Предприятие 8.3.
2.4.Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.
2.5.Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом директора Общества № 21 от 27 декабря 2020 года.
2.6. Уровень существенности: Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
2.7.Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.
2.8. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств,

связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
2.9.Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.10.Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 месяцев) и как краткосрочные (если срок до 12 месяцев).

2.11.Доходы
2.11.1.Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.
2.11.2.Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).
2.11.3.Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:
• организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
• сумма выручки может быть определена;
• имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
• право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
• расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
2.11.4.Для целей бухгалтерского учета выручка признается по мере отгрузки.
2.11.5.Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации
• выручка от продажи пластин и дубликатов для ГРЗ;
• выручка от продажи фольги и пленки, краски;
• выручка от продажи оборудования;
• выручка от сдачи в аренду ОС;
• выручка от продажи услуг по использованию товарного знака;
• выручка от продажи материалов.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации
• курсовые разницы;
• списание кредиторской задолженности
• проценты по депозитам;
• выручка от продажи ОС;
• проценты по займам сотрудников;
• прочие внереализационные доходы.

2.12. Расходы
2.12.1.Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.
2.12.2.Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:
• стоимость приобретения услуг;

• расходы по оплате труда сотрудников;
•амортизация и ремонт ОС;
•стоимость приобретения сырья и материалов;
•стоимость приобретения топлива и запасных частей;
•стоимость приобретения хозинвентаря и инструментов;
•стоимость приобретения спецодежды

2.12.3.Расходы, признаваемые прочими расходами:
• курсовые разницы;
• списание дебиторской задолженности;
•расходы по оплате услуг банков;
•штрафы, пени;
•расходы по содержанию сданных в аренду ОС и др.расходы.

2.12.4.Порядок признания управленческих расходов:
расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

2.12.5.Коммерческие расходы:
Порядок признания коммерческих расходов:
расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

2.13.Оценочные значения: Предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам. Резерв формируется на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного года.

2.14.Оценочные обязательства: Предусмотрено формирование резерва предстоящих расходов для выплаты отпускных персоналу. Резерв формируется на основании инвентаризации состояния предоставления отпусков. Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

2.15.ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.
Способ определения величины текущего налога на прибыль:
• на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16.Отчет о движении денежных средств.
2.16.1К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.
В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:
- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009)

2.16.2. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

(Основание: пп. "з" п. 9, п. 23 ПБУ 23/2011)

2.16.3. Выплаты дивидендов отражаются по строке 4322 с НДФЛ.

2.17.Изменения в учетной политике

Обществом «29» декабря 2021 года внесены изменения в Учетную политику на 01.01.2022 год, в связи с введением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Общество не принимало решение о применении настоящих Стандартов до указанного срока.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены одним из следующих способов (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. п. 14, 15 ПБУ 1/2008) перспективно.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" ФСБУ 27/2021 вступает "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" действующих с 2022 года не осуществлялось.

3.Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущем году. Это произошло по причине увеличения стоимости сырья и материалов, работ и услуг.

4.Информация о связанных сторонах.

4.1.Общества и компании являющиеся связанными сторонам:

2021 год

Связанная сторона через аффилированных лиц (Ходеев И.В.)	Вид операции	Условия расчетов	Объем операции (руб)/ Счет учета	Аванс/ Счет учета	РотаК по отношению к контрагенту
ООО «ИСК» ИНН 5004012493	Аренда помещения	По договору ежемесячно через Банк	216000/ 62.1	216000/ 62.2	Поставщик
ООО «ИСК» ИНН 5004012493	Аренда оборудования	По договору ежемесячно через Банк	264000/62.1	264000/ 62.2	Поставщик
ООО «ИСК» ИНН 5004012493	Коммунальные услуги и доставка	По договору ежемесячно через Банк	2937050/ 62.1	1212000/62.2	Поставщик
ООО «ИСК» ИНН 5004012493	Ремонт автомашин	По договору ежемесячно через Банк	2093620,76/ 60.1	0/ 60.2	Покупатель
ООО «ИСК» ИНН 5004012493	Покупка материалов(заготовок)	По договору ежемесячно через Банк	263238535/ 62.1	0	Поставщик
		Итого:	**268749205,76**	**1692000,00**	
ООО «Сервис-АвтоГарант) ИНН5004013680	Покупка материалов	По договору по заявке через Банк	79660/ 62.1	19000/ 62.2	Поставщик
ООО «Сервис-АвтоГарант)	Аренда	По договору ежемесячно	198000/ 62.1	198000/ 62.2	Поставщик

ИНН5004013680		через Банк			
ООО «Сервис-АвтоГарант) ИНН5004013680	Техническое обслуживание	По договору ежемесячно через Банк	60000/62.1	60000/ 62.2	Постав щик
ООО «Сервис-АвтоГарант) ИНН5004013680	Техосмотр	По договору ежемесячно через Банк	619706/60.1	158604/60.2	Покупат ель
		ИТОГО:	957366,00	435604	

По операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет более чем 20%, но не более 50% общего количества долей

Связанная сторона/Процент владения	Вид операции	Условия расчетов	Объем операции (руб)/ Счет учета	Аванс/ Счет учета	РотаК по отношению к контрагенту
ООО «Белротак» ИНН 3123041080/50	Покупка материалов (пластины, фольга и пр)	По договору по мере продажи через Банк	1020080	858760	Поставщик
ООО «Автоном» ИНН6317050555/35	Покупка материалов (пластины, фольга и пр)	По договору по мере продажи через Банк	35370	35370	Поставщик
	ИТОГО		**1055450,00**	**894130,0**	

Общая сумма по сделкам со связанными сторонами (ООО «ИСК» ИНН 5004012493, ООО «Сервис-АвтоГарант ИНН 5004013680, ООО «Белротак» ИНН 3123041080, ООО «Автоном» ИНН 6317050555) составляет 273783755,76рублей.

2020 год

Связанная сторона через аффилированных лиц(Ходеев И.В.)	Вид операции	Условия расчетов	Объем операции (руб)/ Счет учета	Аванс/ Счет учета	РотаК по отношению к контрагенту
ООО «ИСК» ИНН 5004012493	Аренда помещения	По договору ежемесячно через Банк	216000/ 62.1	216000/ 62.2	Постав щик
ООО «ИСК» ИНН 5004012493	Аренда оборудования	По договору ежемесячно через Банк	236580,65/62.1	224000/ 62.2	Постав щик
ООО «ИСК» ИНН 5004012493	Коммунальные услуги и доставка	По договору ежемесячно через Банк	2461400/ 62.1	1212000/62.2	Постав щик
ООО «ИСК» ИНН 5004012493	Ремонт автомашин	По договору ежемесячно через Банк	1701970/ 60.1	9360/ 60.2	Покупат ель
ООО «ИСК» ИНН 5004012493	Покупка материалов(заготовок)	По договору ежемесячно через Банк	192673268/ 62.1	0	Постав щик
		Итого:	**197289218,65**	**1661360**	
ООО «Сервис-АвтоГарант) ИНН5004013680	Покупка материалов	По договору по заявке через Банк	106768/ 62.1	0	Постав щик
ООО «Сервис-	Аренда	По договору	195419,35/	195419,35/	Постав

АвтоГарант) ИНН5004013680		ежемесячно через Банк	62.1	62.2	щик
ООО «Сервис-АвтоГарант) ИНН5004013680	Техническое обслуживание	По договору ежемесячно через Банк	60000/62.1	60000/ 62.2	Постав щик
		Итого:	**362187,35**	**255419,35**	

По операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет более чем 20%,но не более 50% общего количества долей

Связанная сторона/Процент владения	Вид операции	Условия расчетов	Объем операции (руб)/ Счет учета	Аванс/ Счет учета	РотаК по отношению к контрагенту
ООО «Белротак» ИНН 3123041080/50	Покупка материалов(пластины, фольга и пр)	По договору по мере продажи через Банк	884714	884714	Поставщик
ООО «Автоном» ИНН6317050555/35	Покупка материалов(пластины, фольга и пр)	По договору по мере продажи через Банк	127488	127488	Поставщик
	ИТОГО		**1012202**	**1012202**	

Общая сумма по сделкам со связанными сторонами(ООО «ИСК» ИНН 5004012493, ООО «Сервис-АвтоГарант ИНН 5004013680, ООО «Белротак» ИНН 3123041080, ООО «Автоном» ИНН 6317050555) составляет 201592589,35 рублей.

5.Оценка финансовых вложений.

5.1.Размещенные депозиты на 31.12.2021 год:

№п/п	Срок	Наименование Банка	Сумма депозита	% ставка
1.	26.11.21-365 дней	Банк «ВТБ» (ПАО)	1448276,08(Один миллион четыреста сорок восемь тысяч двести семьдесят шесть.08) долларов США	0,7
2.	26.11.21 на 365 дней	Банк «ВТБ» (ПАО)	6515,52 (Шесть тысяч пятьсот пятнадцать,52) долларов США	0,7
3.	25.11.21 на 92 дня	Банк «ВТБ» (ПАО)	150000000,00 (Сто пятьдесят миллионов) рублей	7,9
4.	22.10.21 на 91 день	Банк «ВТБ» (ПАО)	120000000,00 (Сто двадцать миллионов) рублей	7,01
5.	29.12.21 на 61 день	Банк «ВТБ» (ПАО)	200000000,00 (Двести миллионов) рублей	8,4
13.	25.11.21 на 92 дней	ПАО Сбербанк	100000000,00 (Сто миллионов) рублей	7,9

5.2. Размещенные депозиты на 31.12.2020:

№п/п	Срок	Наименование Банка	Сумма депозита	% ставка
1.	20.11.19-366 дней	Банк «Возрождение»(ПАО)	1433932,34(Один миллион четыреста тридцать три тысячи девятьсот тридцать два,34) доллара США	1
2.	27.01.20 на 120 дней	Банк «Возрождение»(ПАО)	30000000,00 (Тридцать миллионов) рублей	5,04
3.	21.04.20 на 91 день	Банк «Возрождение»(ПАО)	120000000,00 (Сто двадцать миллионов) рублей	5,1
4.	21.04.20 на 90 дней	Банк «Возрождение»(ПАО)	30000000,00 (Тридцать миллионов) рублей	4,8
5.	22.07.20 на 91 день	Банк «Возрождение»(ПАО)	120000000,00 (Сто двадцать миллионов) рублей	4,2

6.	22.07.20 на 91 день	Банк «Возрождение»(ПАО)	30000000,00 (Тридцать миллионов) рублей	4,0
7.	21.10.20 на 365 дней	Банк ВТБ (ПАО)	120000000,00 (Сто двадцать миллионов) рублей	3,85
8.	21.10.20 на 14 дней	Банк ВТБ (ПАО)	10000000,00(Сто миллионов) рублей	2,9
9.	21.10.20 на 31 день	Банк ВТБ (ПАО)	20000000,00(Двадцать миллионов) рублей	2,99
10.	26.11.20 на 365 дней	Банк ВТБ (ПАО)	1448276,08 (Один миллион четыреста сорок восемь тысяч двести семьдесят шесть,08) долларов США	0,45
11.	14.12.20 на 31 день	Банк ВТБ (ПАО)	100000000,00 (Сто миллионов) рублей	3,0
12.	29.12.20 на 14 дней	Банк ВТБ (ПАО)	223000000,00 (Двести двадцать три миллиона) рублей	2,9
13.	31.12.20 на 14 дней	ПАО Сбербанк	106000000,00 (Сто шесть миллионов)рублей	2,55

5.3.Сведения о непогашенном векселе Банка «Возрождение» (ПАО)

№п/п	Дата покупки	Наименование и сумма векселя (рубли)	% ставка	Дата погашения	Остаток на 31.12.2020 года (рубли)
1	27.01.20г.	100000000,00	5,95	28.01.21г.	100000000,00

Вексель погашен 28.01.2021 года.

6. Сведения об оценочных обязательствах.

6.1. Оценочные обязательства были созданы под резерв оплаты отпусков.

6.2. Резерв на оплату отпусков формируется исходя из итогов прошлого года, который рассчитывается на 31 декабря предыдущего года.

Резерв формируется на конец каждого месяца. В резерв не включаются выплаты сотрудникам, не полностью отработавшим месяц.

Величина норматива неизменна в течение всего года.

Отчисления в резерв по отпускам производились ежемесячно.

6.3.На 31.12.2021 года был создан резерв на оплату отпусков на 2022 год в размере 418,1 тыс.рублей.

Месяц	Счет бухучета	ФОТ (руб)	Страховые взносы (руб)	Резерв ФОТ*6,8% (руб) Сч.96.01	Резерв Страховые взносы*6,8% (руб) Сч.96.2
	20	1 178 397	236 911	80 131	16 110
	26	3 633 544	706 911	247 081	48 070
	44	319 985	74 132	21 759	5 041
ИТОГО:		5 131 926	1 017 954	348 971	69 221

6.4.На 31 декабря 2020 года величина оценочного обязательства на оплату отпусков была равна 642.1 тыс.рублей.

Месяц	Счет бух.учета	ФОТ (руб)	Страховые взносы (ФОТх31,3%) (руб)	Резерв ФОТ /28*2,33 (руб)	Резерв Страховые взносы/28*2,33 (руб)
Январь 2021 год	20	1 824 506	571 070	151 825	47 521
	26	3 711 907	1 161 827	308 884	96 681
	44	340 337	106 525	28 321	8 864

			ИТОГО	489 030	153 066

7.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

7.1.В Бухгалтерскую отчетность внесены исправления по итогам 2020 года, а именно:

Тыс.руб

Номер строки	Показатель в Отчетности за 2020 год	Показатель в Отчетности за 2021 год	Разница	Пояснения
Строка Бухгалтерского баланса 1170 на 31.12.2020 года	1572	8836	7264	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка Бухгалтерского баланса 1180 на 31.12.2020 года	0	128	128	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка Бухгалтерского баланса 1100 на 31.12.2020 года	62623	70015	7392	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка Бухгалтерского баланса 1230 на 31.12.2020 года	31329	23422	(7907)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка Бухгалтерского баланса 1200 на 31.12.2020 года	1004057	996151	(7906)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка Бухгалтерского баланса 1600 на 31.12.2020 года	1066680	1066166	(514)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка Бухгалтерского баланса 1370 на 31.12.2020 года	1049994	1049481	(513)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка Бухгалтерского баланса 1300 на 31.12.2020 года	1050014	1049501	(513)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка Бухгалтерского баланса 1520 на 31.12.2020 года	15976	15975	(1)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка Бухгалтерского баланса 1500 на 31.12.2020 года	16618	16617	(1)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка Бухгалтерского баланса 1700 на 31.12.2020 года	1066680	1066166	(514)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 2120 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года	(323665)	(323597)	68	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 2100 за январь-декабрь 2020 года	243703	243771	68	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 2210 за январь-декабрь 2020 года	(4801)	(4838)	37	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 2220 за январь-декабрь 2020 года	(91280)	(91953)	673	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 2200 за январь-декабрь 2020 года	147622	146980	(642)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 2340 за январь-декабрь 2020 года	37476	37477	1	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 2300 за январь-декабрь 2020 года	198057	197416	(641)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 2410 за январь-декабрь 2020 года	(39900)	(39772)	128	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 2411 за январь-декабрь 2020 года	(39888)	(39760)	128	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 2412 за январь-декабрь 2020 года	(12)	117	129	Разница возникла в результате технической ошибки
Строки 2400 и 2500 за январь-декабрь 2020 года	158155	157642	(513)	Разница возникла в результате технической ошибки
Отчета об изменении капитала	Строка 3300 1050014	Строка 3200 1049501	(513)	Разница возникла в результате технической ошибки
Строка 3600	1050014	1049501	(513)	Разница возникла в результате технической ошибки

8. Информация по сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2021г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

10. События после отчетной даты

По мнению Общества, существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2021 год, нет.

В феврале 2022 года некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ряда российский компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц. В связи с текущей геополитической напряжённостью с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общество в обозримом периоде будет не существенным. Руководство оценивает, что описанные обстоятельства, не повлияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

11. Воздействие COVID-19 на финансовое положение и результаты деятельности Общества

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенное влияние на деятельность Общества в 2021 году. Общество реализует ряд мероприятия для минимизации влияния возможных негативных факторов. Общество не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших от распространения COVID-19. Дальнейшие операционные результаты могут зависеть от интенсивности и продолжительности пандемии.

ООО «РотаК» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности (допущения непрерывности деятельности).

12. Информация об участии в совместной деятельности: Общество не участвует в совместной деятельности.

13. Информация по забалансовым счетам:

Общество арендует часть помещения административного и производственного здания,которая учитывается на забалансовом счете 001. в стоимостной оценке 216 тыс рублей.

Директор И. В. Ходеев