

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

ООО «Рифф»

за
2021 год

г. Липецк

Содержание

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1. ОПИСАНИЕ КОМПАНИИ	3
1.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
1.3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	3
2. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА	3
2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
2.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
2.4 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	9
2.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	11
2.6 ПОРЯДОК УЧЕТА ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	12
2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
2.9 КАПИТАЛ	16
2.10 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	16
2.11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
2.12. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	20
2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ЗНАЧЕНИЯ	20
2.14 ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	21
2.15 ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	22
3. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	22
3.1 ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	22
3.2 ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	22
3.3. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
3.4 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	24
3.5. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ	24
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	24
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	24
5.1 ПРИНЦИПЫ УЧЕТА И ПОНЯТИЯ	24
5.2 ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ	25
6. ИСЧИСЛЕНИЕ ЕДИНОГО НАЛОГА	25
6.1. ПРИНЦИПЫ УЧЕТА	25
6.2. ЕДИНЬИ НАЛОГ	25
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	26
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ	26
12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	26
12.1. СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН	27
12.2. ОПЕРАЦИИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	27
13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ	28
13.1 ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	28
13.2 ПРАВОВЫЕ РИСКИ	29
13.3 СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ	29
13.4 РЕПУТАЦИОННЫЙ РИСК	29
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК	29

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рифф» за 2021г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Рифф», сокращённое название ООО «Рифф», ИНН 4823078722/ КПП 482801001, (далее Общество) зарегистрировано 21 февраля 2020 года Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Липецкой области.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – ОГРН 1204800002714.

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 398005, Липецкая область, город Липецк, улица Адмирала Макарова, владение 1М, помещение 28, 2 этаж.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются:

- деятельность в области исполнительских искусств;
- деятельность в области культуры и искусства, в том числе, но не ограничиваясь:
- организация создания произведений литературы и искусства, исполнителей, фонограмм;
- организация создания музыкальных проектов и их реализация;
- зрелищно-развлекательная деятельность.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работающих за 31.12.2021г. составила 1 чел.

1.2 Информация об органах управления

Генеральный директор Общества – Качалина Т.Е.

1.3. Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1/УП от 21 февраля 2020г., и приказом о внесении изменений в Учетную политику №1/УП от 01.01.2021г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету за 2021г. не возникало.

2. Пояснения к основным статьям баланса

Пояснения составлены в тысячах рублей, показатели и табличные данные в тысячах рублей имеют соответствующий указатель на это.

2.1 Нематериальные активы

За 2021г. у Общества нет движения и остатков по нематериальным активам.

Общество по состоянию на 31 декабря 2021г. не проводило и не планирует проводить инновации и модернизацию производств.

2.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

2.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021г..	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 21.02.2020г.-31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-

2.1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019г.
Всего	5130	-	-	-

2.1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 21.02.2020г.-31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	За 21.02.2020г.-31.12.2020г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	За 21.02.2020г.-31.12.2020г.	-	-	-	-	-

2.2. Основные средства

2.2.1. Основные положения и способы учета

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Актив принимается к учету в качестве основного средства, если будет использован при оказании услуг или для управленческих нужд, если будет использоваться свыше 12 месяцев, если не предполагается дальнейшая его перепродажа и актив способен приносить экономическую выгоду в будущем.

Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, соответствующие критериям принятия к учету в качестве основных средств, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

НДС, уплаченный поставщикам при приобретении основных средств, включается в их первоначальную стоимость.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из классификации ОС, включаемых в амортизационные группы на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемой производительности или мощности, ожидаемого физического износа и нормативно-правовых или других ограничений.

Стоимость ОС погашается линейным способом путем начисления амортизационных отчислений и списания на затраты равномерно, в течение нормативного срока их полезного использования.

Общество по состоянию на 31 декабря 2021г. не проводило и не планирует проводить инновации и модернизацию производств.

2.2.2. Арендуемые ОС

По строке 5283 Таблицы «2.2.7. Иное использование основных средств» на 31 декабря 2021 г. отражено:

- арендованное нежилое помещение по адресу: гор. Липецк, ул. Адмирала Макарова, владение 1М, помещение 28 (19,7 кв. м.), используемое в качестве офиса.

Стоимостное выражение объектов забалансового учета отражено в сумме годовой арендной платы.

2.2.4 Наличие и движение ОС

тыс. руб.

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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021г.	-	-	6 142	-	-	(892)	-	-	6 142	(892)
	5210	За 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	За 2021г.	-	-	6 142	-	-	(892)	-	-	6 142	(892)
	5211	За 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.5 Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021г.	-	6 142	-	(6 142)	-
	5250	За 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 21.02.2020г.-31.12.2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
здания и сооружения	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.2.7 Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	64	64	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2.2.8 Раскрытие информации об инновациях и модернизации производства

Наименование показателя	Статья Баланса/ ОПУ	Расходы отчетного периода, тыс. руб.	Общие расходы организации на инновации и модернизацию, тыс. руб.
Вложения во внеоборотные активы инновационного характера	-	-	-
Вложения во внеоборотные активы инновационного характера по статье научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в составе объектов учета	-	-	-
Сумма затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, затрат, связанным с инновациями и модернизацией производства.	-	-	-
Затраты на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств, увеличивших первоначальную стоимость действующих объектов ОС	-	-	-
Сумма затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, отнесенные на текущие затраты.	-	-	-

2.3. Прочие внеоборотные активы

2.3.1. Принципы учета

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- расходы будущих периодов в форме прав на программное обеспечение, если по состоянию на отчетную дату период их погашения составляет более 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.4 Материально-производственные запасы

2.4.1 Принципы учета

Учет Запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Организация выбрала Перспективный способ перехода на новый ФСБУ 5/2019 «Запасы», таким образом положения начинают применяться только к тем фактам деятельности, которые свершились после внедрения стандарта, то есть после 1 января 2021 г.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по методу ФИФО.

Обществом при наличии выявленных при проведении инвентаризации признаков обесценения создается резерв под обесценение материально-производственных запасов. Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации МПЗ на конец года.

2.4.2 Проверка на обесценение

Проверка на обесценение проведена в 2021 году на дату проведения инвентаризации по состоянию на 31.12.2021г., существенного снижения стоимости материалов, не выявлено.

2.4.3. Резерв под обесценение ТМЦ

Резерв под обесценение ТМЦ не создавался по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, поскольку у Общества не было выявлено, при проведении инвентаризации, фактов снижения стоимости ТМЦ.

2.4.2. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	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 2021г.	-	-	4 815	(2 851)	-	-	X	1 964	-
	5420	За 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-
В том числе:											
Прочие материалы	5401	За 2021г.	-	-	1 699	(1 699)	-	-	-	-	-
	5421	За 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-
Товары	5402	За 2021г.	-	-	3 116	(1 152)	-	-	-	1 964	-
	5402	За 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4.3 Запасы в залоге

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

2.5. Расходы будущих периодов

2.5.1. Принципы учета

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В случае, если нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлен точный порядок списания такого актива, то Общество определяет его самостоятельно. Порядок списания утверждается приказом Генерального директора.

Выбранный метод списания расходов будущих периодов утверждается в учетной политики организации.

Сроки, в течение которых расходы подлежат отнесению на затраты производства, определяются по каждому виду расходов исходя из периода, к которому они относятся. В том случае, если в документе на осуществление расходов будущих периодов, отсутствует указание на определенный временной промежуток к которому относятся данные расходы срок, в течение которого расходы подлежат отнесению на затраты определяется на основании приказа руководителя Общества.

2.5.2. Структура и движение РБП

В составе расходов будущих периодов за 2021г. у Общества отражены:

- полученные права на программное обеспечение;
- полученные права на использование произведений.

Аналитический учет по счету 97 "Расходы будущих периодов" ведется по видам расходов.

В отчетности РБП, срок погашения которых наступит более чем через 12 месяцев, отражаются отдельной строкой в составе прочих внеоборотных активов, а РБП, срок погашения которых наступит менее чем через 12 месяцев, отражаются отдельной строкой в составе прочих оборотных активов.

2.5.3. Наличие и движение долгосрочных РБП

тыс. руб.

Виды расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2020 г.	Принято к учету в 2021г.	Списано в 2021г.	Остаток на 31.12.2021 г.
Программное обеспечение	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-

2.5.4 . Наличие и движение краткосрочных РБП

тыс. руб.

Виды расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2020 г.	Принято к учету в 2021г.	Списано в 2021г.	Остаток на 31.12.2021 г.
Программное обеспечение	-	202	(202)	-
Права на использование произведений	-	1 482	(1 298)	184
ИТОГО	-	1 684	(1 500)	184

2.6 Порядок учета финансовых вложений

2.6.1 Принципы учета и структура

Порядок учета финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

За 2021г. у Общества отсутствуют остатки по финансовым вложениям, их приобретение и выбытие не осуществлялось.

2.6.2 Информация о финансовых вложениях в залоге

Общество не имеет финансовых вложений, обремененных залогом по состоянию на начало и конец отчетного периода.

2.6.2 Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5304	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5307	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6.3 Иное использование финансовых вложений

тыс. руб.

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

2.7 Дебиторская задолженность

2.7.1. Принципы учета и основные показатели

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражается в составе прочих внеоборотных активов.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество не имеет авансов поставщикам под приобретение внеоборотных активов.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2021 года, составляет 42 559 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общество создает резерв по сомнительной задолженности на дату формирования итоговой отчетности за год.

Размер отчислений в резерв определен на основании решения комиссии по формированию резерва, утвержденной Руководителем организации и определен из анализа сроков погашения, установленных договорами, оценки платежеспособности должника, наличия подписанного акта сверки и переписки с контрагентом.

Общество не имеет заведомо убыточных договоров, по которым неизбежные расходы на 31 декабря 2021 г. превышают доходы.

2.7.2. Организации-дебиторы

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторскую задолженность (учетные данные), приведен в таблице ниже:

Наименование организации-дебитора	тыс. руб.	
	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020г.
Долгосрочная задолженность	-	-
Краткосрочная задолженность	42 559	11 816
Поставщики и подрядчики	36 418	11 810
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 141	6
Итого:	42 559	11 816

2.7.3 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021г..	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021г.	11 816	-	30 743	-	-	-	-	-	42 559	-
	5530	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	11 816	-	-	-	-	-	11 816	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2021г..	11 810	-	24 608	-	-	-	-	-	36 418	-
	5532	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	11 810	-	-	-	-	-	11 810	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	3а 2021г.	6	-	6 135	-	-	-	-	-	6 141	-
	5533	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Итого	5500	3а 2021г.	11 816	-	30 743	-	-	-	-	-	42 559	-
	5520	3а 21.02.2020г.- 31.12.2020г.	-	-	11 816	-	-	-	-	-	11 816	-

2.7.4 Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г		На 31 декабря 2020г		На 31 декабря 2019г	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
Авансы прочим дебиторам	5545	-	-	-	-	-	-

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2021 г. – 185 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 4 695 тыс. руб., в т.ч.:

Виды денежных средств	тыс. руб.	
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Денежные средства в кассе организации	-	-
Денежные средства на рублевых расчетных счетах	185	4 695
Денежные средства на валютных расчетных счетах	-	-
Прочие специальные счета (депозитные)	-	-

2.9 Капитал

2.9.1. Наличие и движение

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек).

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствует добавочный капитал. Движения и изменений не происходило.

По состоянию 31.12.2021г. у Общества отсутствует резервный капитал. Движения и изменений не происходило.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2020 года Общества составляет (12) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 года Общества составляет (203 941) тыс. руб.

По итогам деятельности за 2021г. Общество получило чистый убыток в размере (203 929) тыс. руб.

2.10 Заемные средства

2.10.1. Принципы учета

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается обособленно от причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Займы и кредиты, выраженные в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитываются в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшем на дату фактического совершения операции. Расходы, связанные с получением заемных средств, списываются в том отчетном периоде, в котором были произведены.

На конец отчетного периода Общество не имеет просроченных кредитов и займов.

2.10.2. Краткосрочные кредиты и займы

тыс.руб.

Наименование кредитора (Займодавец)	Сумма на 31.12.2020г.	Сумма на 31.12.2021г.	Проценты	Примечание
Лисин В.С. Договор беспроцентного займа №Р/260220 от 28.02.2020г.	16 490	-	Беспроцентный	Погашен
Итого заемные средства	16 490	-	-	-

Проценты по краткосрочным кредитам и займам

тыс.руб.

Наименование кредитора (Займодавец)	Остаток на 31.12.2020г.	Начислено За 2021г.	Погашено За 2021г.	Остаток на 31.12.2021г.
-	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-

2.10.3. Долгосрочные кредиты и займы

тыс.руб.

Наименование кредитора (Займодавец)	Сумма на 31.12.2020г.	Сумма на 31.12.2021г.	Проценты	Срок погашения
ООО «РУМЕЛКО» Договор беспроцентного займа № 3/РУМ-Р/260721 от 26.07.2021г.	-	253 500	Беспроцентный	До 07.09.2023
Итого:	-	253 500	-	-

Проценты по долгосрочным кредитам и займам

тыс.руб.

Наименование кредитора (Займодавец)	Остаток на 31.12.2020г.	Начислено За 2021г.	Погашено За 2021г.	Остаток на 31.12.2021г.
-	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-

2.10.4. Изменение величины обязательств по кредитам и займам

тыс. руб.

Займодавец	Остаток на 31.12.2020г.	Поступило За 2021г.	Выбыло За 2021г.	Остаток на 31.12.2021г.
Долгосрочные - всего	-	253 500	-	253 500
ООО «РУМЕЛКО» Договор беспроцентного займа № 3/РУМ-Р/260721 от 26.07.2021г.	-	253 500	-	253 500
Краткосрочные - всего	16 490	237 000	(253 490)	-
Лисин В.С. Договор беспроцентного займа №Р/260220 от 28.02.2020г.	16 490	237 000	(253 490)	-
Итого:	16 490	490 500	(253 490)	253 500

2.11 Кредиторская задолженность

2.11.1 Принципы учета

Долгосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражена в составе прочих долгосрочных обязательств на 31 декабря 2021 года, составляет 253 500 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2021 года, составляет 568 тыс. руб.

2.11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021г.	-	253 500	-	-	-	-	253 500
	5571	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г	-	200 000	-	(183 510)	-	(16 490)	-
в том числе: кредиты	5552	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	3а 2021г.	-	253 500	-	-	-	-	253 500
	5573	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г.	-	200 000	-	(183 510)	-	(16 490)	-
прочая	5554	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021г.	16 491	237 567	-	(253 490)	-	-	568
	5580	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г	-	1	-	-	-	16 490	16 491
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021г.	-	280	-	-	-	-	280
	5581	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	3а 2021г.	1	287	-	-	-	-	288
	5583	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г	-	1	-	-	-	-	1
кредиты	5564	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	3а 2021г.	16 490	237 000	-	(253 490)	-	-	-
	5585	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г.	-	-	-	-	-	16 490	16 490
прочая	5566	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	3а 2021г.	16 491	491 067	-	(253 490)	-	-	254 068
	5570	3а 21.02.2020г.-31.12.2020г.	-	200 001	-	(183 510)	-	-	16 491

2.11.3. Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019г.
Всего	5590	-	-	-

2.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Общество не имеет доходов будущих периодов.

2.13. Оценочные обязательства и значения

2.13.1. Резерв на оплату предстоящих отпусков

Основываясь на принципе осмотрительности, резерв сформирован из расчета остатков неиспользованных дней отпуска на 31.12.2021г. по каждому сотруднику, умноженного на средний заработок по каждому сотруднику и увеличенного на максимальную ставку страховых взносов, утвержденную законодательством РФ на 2021 год с учетом регрессивной шкалы налогообложения страховых взносов.

По состоянию на 31 декабря 2020г. резерв на оплату предстоящих отпусков составлял 23 тыс. руб.

За отчетный период резерв был уменьшен на сумму менее 18 тыс. руб.

За отчетный период отчисления в резерв в соответствии с учетной политикой составили 7 тыс. руб., резерв был использован в размере 25 тыс. руб.

Остаток резерва на 31 декабря 2021 года составляет менее 5 тыс. руб.

В отношении этого оценочного обязательства отсутствует неопределенность по срокам исполнения и величине обязательства.

2.13.2. Резерв по сомнительной задолженности

По состоянию на 31 декабря 2021г. резерв по сомнительной задолженности не создавался, поскольку у Общества отсутствует сомнительная задолженность.

2.13.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2021г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, поскольку у Общества отсутствуют финансовые вложения.

2.13.4. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

По состоянию на 31 декабря 2020г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, поскольку у Общества отсутствовали материальные ценности на отчетную дату.

Проверка на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2021г.

По результатам проверки резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Других оценочных значений Общество не имеет.

2.13.5 Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выдавало и не имеет полученных обеспечений обязательств.

2.13.6. Наличие и движение оценочных обязательств и значений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2021г.	Восстановлен	Создан	Списано как избыточная сумма	Остаток 31.12.2021г.
Оценочные обязательства - всего	5700	23	(25)	7	-	5
в том числе:						
резерв по сомнительным долгам	5701	-	-	-	-	-
резерв предстоящих отпусков	5702	23	(25)	7	-	5
резерв под финансовые вложения	5703	-	-	-	-	-

2.13.7 Информация об обеспечении обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

2.14 Информация о государственной помощи

тыс. руб.

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

2.15 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2021г. была проведена инвентаризация имущества, расчетов с контрагентами (дебиторская и кредиторская задолженность), денежных средств и финансовых обязательств, прав на программные продукты и расходы будущих периодов, всех резервов, сумм, выданных под отчет, расчеты с персоналом.

Расхождения с данными учета не выявлены.

3. Пояснения к основным строкам отчета о финансовых результатах

3.1 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается по методу начисления.

Прочие доходы учитываются в бухгалтерском учете по счету 91.1 "Прочие доходы".

3.2 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые, учитываемые на счете 20 «Основное производство»
- косвенные, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

✓ Прямые расходы, непосредственно связанные с деятельностью в области исполнительских искусств, отражаются на счете «Основное производство» по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на обязательное пенсионное страхование, на социальные нужды с указанных сумм расходов на оплату труда;
- прочие расходы непосредственно связанные с основным видом деятельности.

В конце отчетного периода прямые расходы списываются на счет «Продажи» в сумме фактических затрат.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2120 «Себестоимость продаж» заполняется на основании суммы списанной с кредита счета 20 в дебет счета 90 «Продажи»

✓ Все остальные расходы Общества являются косвенными.

В конце каждого отчетного периода общехозяйственные расходы со счета 26 списываются непосредственно в дебет счета 90.

В бухгалтерской отчетности форма №2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2220 «Управленческие расходы» заполняется на основании суммы общехозяйственных расходов, списанных с кредита счета 26 в дебет счета «Продажи».

Прочие расходы учитываются в бухгалтерском учете по счету 91.2 "Прочие расходы".

3.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка		Прямые расходы	
	2021	Выручка За период с 21.02.2020г. по 31.12.2020г.	2021	Выручка За период с 21.02.2020г. по 31.12.2020г.
Основной вид деятельности	22 427	-	(218 602)	-
ИТОГО:	22 427	-	(218 602)	-

Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За период с 21.02.2020г. по 31.12.2020г.
Материальные затраты	5610	(206 651)	(1)
Расходы на оплату труда	5620	(499)	(199)
Отчисления на социальные нужды	5630	(131)	(60)
Амортизация	5640	(892)	-
Аренда помещения	5650	(63)	(54)
Охрана объектов и имущества	5660	(6 027)	-
Программное обеспечение	5670	(29)	(26)
Агентское вознаграждение	5680	(3 425)	
Прочие затраты	5690	(1 860)	(7)
Итого по элементам	5700	(219 577)	(347)
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5710	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5720	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(219 577)	(347)

Финансовый результат (убыток), полученный от основных видов деятельности за 2021 г. составил (197 151) тыс. руб.

Убыток до налогообложения за 2021г. составил (203 641) тыс. руб.

3.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2021г.	с 21.02.2020г. по 31.12.2020г.
Проценты к получению, в т.ч.	654	344
<i>Проценты на остаток денежных средств в банке</i>	654	344
Прочие доходы, в т.ч.	5 846	-
<i>Доходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	134	-
<i>Прочие доходы, полученные в отчетном году</i>	5 712	-
ИТОГО:	6 500	344

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021г.	За период 21.02.2020г. по 31.12.2020г.
Прочие расходы, в т.ч.	(12 990)	(6)
<i>Расходы на услуги банков</i>	(4)	(6)
<i>Расходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	(117)	-
<i>Прочие расходы, полученные в отчетном году</i>	(12 869)	-
ИТОГО:	(12 990)	(6)

3.5. Финансовый результат

В предыдущем отчетном периоде (2020г.) чистый убыток составил (12) тыс. руб.

В текущем отчетном периоде (2021г.) чистый убыток составил (203 929) тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

4.1. Информация о чистой прибыли

Чистый убыток отчетного периода составляет (203 929) тыс. руб.

Нераспределенный убыток на конец отчетного периода на 31.12.2021г. составляет (203 941) тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

5.1 Принципы учета и понятия

В отчете отражены данные, прямо вытекающие из аналитического учета по балансовым счетам учета денежных средств: 50; 51; 52; 57.1 и 55.

К денежным эквивалентам в соответствии с п.5 ПБУ 23/2011 Общество относит депозиты в кредитных организациях и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств.

В составе «Прочих платежей» по строке 4129 отражены:

- услуги банка за обслуживание;
- косвенные налоги (НДС)
- выдача под авансовый отчет

Платежи в бюджет, включая уплаченные суммы авансовых платежей по единому налогу при применении УСНО и суммы страховых взносов, уплаченные за период, отражены в отчете обособленно по строке 4125.

Сумма НДФЛ уплаченная за период отражена по стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

5.2 Дополнительная информация к отчету

В отчетном периоде Общество не имело:

- операций с денежными средствами и их эквивалентами в валюте,
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта,
- существенных денежных сумм (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования
- денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности, все денежные потоки в отчетном и предыдущем годах связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства
- отчетных сегментов для представления денежных потоков в их разрезе
- средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества
- открытых, но не использованных Обществом кредитных линий.

6. Исчисление единого налога

6.1. Принципы учета

В 2021 году Общество находилось на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

6.2. Единый налог

Доходы, учитываемые при исчислении налогооблагаемой базы за 2021г. составили:

- 28 844 тыс. руб.

Расходы, учитываемые при исчислении налогооблагаемой базы за 2021г. составили:

- 197 834 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога (доходы, уменьшенные на величину расходов) составила 0,00 руб.

В этом случае согласно ст. 346.18 п.6 НК РФ Общество должно рассчитать минимальный налог по ставке в размере 1% налоговой базы в виде доходов, которые определяют согласно статье 346.15 кодекса.

Минимальный налог за период за 2021г.. составил – 288 тыс. руб.

Сумма минимального налога, подлежащая уплате за налоговый период (2021г):

- 288 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

- 7.1 Решения о реорганизации не принимались.
- 7.2 Решения о приобретении предприятия как имущественного комплекса не принимались.
- 7.3 Решения об эмиссии ценных бумаг не принимались.
- 7.4 Решения о крупных сделках, связанных с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений не принимались.
- 7.5 С 2022 года в учетную политику существенных изменений внесено не будет.
- 7.6 Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности в экономике Российской Федерации произошли значительные события, приводящие к увеличению экономической неопределенности, в том числе падение курса российского рубля, большая волатильность на рынках капитала, которая привела к снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе не представляется возможным.
- 7.7 Общество не подлежит обязательному аудиту на основании п.1 ст.7 Закона 119-ФЗ.

8. Раскрытие информации по отчетным сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в одном сегменте и не выделяет другие отчетные сегмента, кроме основного, в котором осуществляется деятельность.

Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

9. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не имеет прекращаемой деятельности.

10. Раскрытие информации об участии в совместной деятельности

За 2021г. Общество не участвовало в совместной деятельности.

11. Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов

За 2021г. Общество не имело затрат на освоение природных ресурсов.

12. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пп. а) пункта 4 положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) могут являться:

юридическое или (и) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

12.1. Список связанных сторон

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания
1	2	3	4	5	6
1	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ				
1.1	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. Управляющая компания.				
	Качалина Т.Е.	-	-	21.02.20	20.02.23
1.2	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Организации				
	Лисин В.С.	100,00	-	21.02.20	-
1.3	Юридическое лицо, в котором Организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны				
	ООО «РУМЕЛКО»	-	-	21.02.20	-

12.2. Операции между связанными сторонами

Операции между связанными сторонами за 2021г. представлены в виде таблицы.
тыс. руб.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, руб.	Объем денежных потоков «+» - поступило ден.ср-в «-» - вышло ден.ср-в		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов		
							условия	сроки	форма расчетов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Лисин В.С.	100% паев	Беспроцентный займ	16 490	237 000	(253 490)	-	-	погашен	безналичная
ООО «РУМЕЛКО»	Физическое лицо, владеющее Обществом, владеет 100% паев ООО «РУМЕЛКО»	Беспроцентный займ	253 500	253 500	-	253 500	-	до 07.09.2023	безналичная

12.3. Информация о размере вознаграждений основного управленческого персонала

тыс. руб.

Наименование показателя	Генеральный директор 2021г.	Генеральный директор с 21.02.2020г. по 31.12.2020г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	656	236
- ФОТ	520	181
- налоги	136	55
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов, эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Всего	656	236

За период у Общества отсутствуют выплаты вознаграждений:

- не предусмотренные договорами и положением о премировании;
- выплачиваемые за счет средств специального назначения или целевых поступлений;
- выплаты и вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров.

Среднегодовая численность работающих – 1 чел., основной управленческий персонал – 1 чел.

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации на производство за 2021г. составила 0,5%.

Решения о сокращении размеров вознаграждений основного управленческого персонала не принимались.

13. Раскрытие информации о рисках

13.1 Финансовые риски

13.1.1 Рыночные риски

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) оказала негативное влияние на деятельность Общества.

Сфера культуры одной из первой приняла на себя удар от коронавируса – в связи с запретом проведения массовых мероприятий в этой области.

При этом стабилизация эпидемиологической обстановки и постепенная отмена ограничений, введенных правительством, привела к возобновлению массовых культурных мероприятий при соблюдении повышенных мер защиты здоровья и безопасности организаторов, участников и зрителей, положительно скажется на деятельности общества.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не способна оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

13.1.2. Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

13.1.3. Риски ликвидности

У Общества отсутствуют риски ликвидности, поскольку оно имеет возможность своевременно и в полном объеме гасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество все финансовые обязательства, имевшиеся к погашению, своевременно и в полном объеме погашены.

13.2 Правовые риски

Правовые риски Общества связаны с неопределенностью ввиду уже введенных и планируемых изменений валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства в РФ на дату подписания отчетности.

13.3 Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

13.4 Репутационный риск

Репутационные риски в отчетном периоде не выявлены.

14. Раскрытие информации об экологической деятельности

В отчетном 2021 году и в предыдущем 2020 году у Общества нет капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью.

Наименование показателя	Статья Баланса/ ОПУ	Расходы отчетного периода, тыс. руб.	Общие расходы организации экологическую деятельность, тыс. руб.	Источники финансирования расходов на экологическую деятельность, в том числе займы, кредиты, тыс. руб.
Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью	-	-	-	-
Нематериальные активы, результатов НИОКР, связанные с экологической деятельностью.	-	-	-	-
Расходы на модернизацию, реконструкцию объектов,	-	-	-	-
Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации.	-	-	-	-

15. Раскрытие информации об инструментах срочных сделок

В отчетном 2021 году и в предыдущем 2020 году Общество не являлось стороной срочных сделок.

Руководитель ООО «Рифф»
25 марта 2022 г.

Т.Е. Качалина