

ООО «ТК Дженерал Инжиниринг»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «ТК Дженерал Инжиниринг» (далее по тексту – Общество).

1.2. Сокращенное наименование организации - ООО «ТК Дженерал Инжиниринг».

1.3. Адрес юридического лица: Российская Федерация, 107553 г. Москва, ул. Малая Семеновская, д. 11/2 стр. 2, эт.1, оф. 1.

1.4. Уставный капитал Общества определен в размере 100 000,00 руб. Уставный капитал Общества оплачен его участниками полностью (на 100%) в размере 100 000 руб. В 2021 году размер уставного капитала Общества не менялся.

1.5. Единственный участник Общества - Попов Алексей Сергеевич – принадлежит доля номинальной стоимостью 100 000 руб., что составляет 100% уставного капитала Общества.

1.6. Решением учредителя Общества № 1 от 10 декабря 2012 года было принято решение учредить Общество. Дата регистрации Общества в ЕГРЮЛ – 18 декабря 2012 года.

1.7. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 015747689, подтверждающее, что в ЕГРЮЛ 18 декабря 2012 г. была внесена запись о создании юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1127747259419

1.8. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения, подтверждающее, что Общество было поставлено на учет 21 декабря 2017 года в ИФНС № 18 по г. Москве и ему было присвоено ИНН 7719831575/ КПП 771801001.

1.9. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.10. Основной вид деятельности 46.6 Общества – торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

1.11. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет - 19 человек.

1.12. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества – Попов Алексей Сергеевич

2. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Информация о нематериальных активах

Информация о нематериальных активах представлена в Таблице 1.

Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

<i>Наименование нематериального актива</i>	<i>Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2020 г и на 31.12.2021 г.</i>	<i>Накопленная амортизация на 31.12.2020 г.</i>	<i>Начисленная амортизация за 2021 год</i>	<i>Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2021 г.</i>
Исключительное право на интернет-сайт	37	27	4	6
Разработка дополнительного расширения для функционала модуля заказа запасных частей	869	869	-	-
Разработка дополнительного расширения для функционала модуля заказа запасных частей	869	869	-	-
Разработка дополнительного расширения для функционала модуля заказа запасных частей	805	805	-	-
Итого	2 580	2 569	4	6

2.2. Информация об основных средствах

Информация о первоначальной стоимости, накопленной амортизации основных средств по группам представлена в Таблице 2.

Таблица 2

Состав и движение основных средств по группам (тыс. руб.)

<i>Группа основных средств</i>	<i>На начало периода (на 31.12.2020 г.)</i>			<i>За период</i>		<i>На конец периода (на 31.12.2021 г.)</i>		
	<i>Стоимость первоначальная</i>	<i>Амортизация</i>	<i>Остаточная стоимость (графа 2 минус графа 3)</i>	<i>Увеличение стоимости</i>	<i>Начисленные амортизации</i>	<i>Стоимость первоначальная (графа 2 плюс графа 5)</i>	<i>Амортизация (графа 3 плюс графа 6)</i>	<i>Остаточная стоимость (графа 7 минус графа 8)</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Здания	115	82	33	-	16	115	99	16
Машины и оборудование (кроме офисного)	771	382	389	-	104	771	486	285
Офисное оборудование	2 915	1 374	1 540	778	581	3 693	1 956	1 737
Транспортные средства	1 131	1 131	-	-	-	1 131	1 131	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	96	83	13	312	30	408	113	295
Другие виды основных средств	451	123	328	71	50	522	173	349
Итого	5 480	3 177	2 303	1 161	782	6 641	3 958	2 683

2.3. При оставлении бухгалтерского баланса за 2021 год Общество отражает развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.4. Информация о прочих внеоборотных активах

Информация о прочих внеоборотных активах представлена в Таблице 3.

Таблица 3

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Общества отражаются следующие суммы:

<i>Вид</i>	<i>На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)</i>	<i>На 31 декабря 2020г. (тыс. руб.)</i>	<i>На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)</i>
Неисключительное право использования программного обеспечения, срок использования которого превышает 12 месяцев	402	544	255
ИТОГО по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	402	544	255

2.5. Информация о запасах

Информация о составе запасов представлена в Таблице 4.

Таблица 4

Состав запасов (тыс. руб.)

<i>Вид запасов</i>	<i>на 31.12.2021</i>	<i>на 31.12.2020</i>	<i>на 31.12.2019</i>
Материалы	4 191	643	4
Готовая продукция	2 381	2 749	-
Товары	232 148	212 446	247 878
Расходы будущих периодов (неисключительное право использования ПО, срок использования которых не превышает 12 месяцев)	84	173	156
Итого запасы (строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса)	238 804	216 011	248 038

2.6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Информация о дебиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице 5

Таблица 5

Дебиторская задолженность по видам (тыс. руб.)

<i>Вид дебиторской задолженности</i>	<i>на 31.12.2021</i>	<i>на 31.12.2020</i>	<i>на 31.12.2019</i>
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	8 476	25 118	6 863
Расчеты с покупателями	63 710	75 841	68 581
Расчеты с бюджетом по налогам	7 708	6 759	8 583
Расчеты по страховым взносам	-	126	103
Расчеты с прочими дебиторами	14 135	5 180	2 310
Резерв по сомнительным долгам, уменьшающий сумму дебиторской задолженности	(5 198)	(5 312)	(2 766)
Итого дебиторская задолженность (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса)	88 831	107 712	83 674

По состоянию на 31.12.2021 г. в Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 5 198 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице 6.

Таблица 6

Кредиторская задолженность по видам (тыс. руб.)

<i>Вид кредиторской задолженности</i>	<i>на 31.12.2021</i>	<i>на 31.12.2020</i>	<i>на 31.12.2019</i>
Расчеты с поставщиками	20 105	59 026	77 783
Расчеты с покупателями	22 729	8 360	15 098
Расчеты с бюджетом и с внебюджетными фондами	7 464	6 662	2 997
Расчеты с персоналом	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	68	14	11 821
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса)	50 366	74 062	107 699

2.7. Информация о финансовых вложениях.

Информация о финансовых вложениях по видам раскрыта в Таблице 7

Таблица 7

Информация о предоставленных займах (тыс. руб.)

<i>Договор</i>	<i>Выдано по состоянию на 31.12.2020</i>	<i>Выдано в течение 2021 г.</i>	<i>Погашено в течение 2021 г.</i>	<i>Задолженность на 31.12.2021</i>	<i>Срок возврата</i>
Договор займа № 5-09/2021 от 24.09.2021	-	3 000	3 000	-	23.09.2022
Договор займа № 6-12/2021 от 10.12.2021 г.	-	1 500	1 500	-	09.12.2022
Итого	-	4 500	4 500	-	
Задолженность по процентам на 31.12.2020		Начислено	Погашено	Задолженность по процентам на 31.12.2021	
-		49	49	-	

2.8. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества за 2021 год отражаются следующие суммы, отраженные в таблице 8.

Таблица 8

<i>Вид</i>	<i>На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)</i>	<i>На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)</i>	<i>На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)</i>
Остаток денежных средств в валюте РФ в кассе Общества	162	201	572
Остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях	24 335	28 762	10 675
Остаток денежных средств в иностранной валюте на валютных счетах Общества, открытых в кредитных организациях	1 275	9 653	9 960
ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	25 772	38 616	21 207

2.9. Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021 составляет 808 тыс. руб. (строка 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса).

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка затрат по элементам представлена в таблице 9.

Таблица 9

Расшифровка затрат по элементам (тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2021 год, в т. ч.:	527 586	479 992
Фактическая себестоимость проданных товаров	527 586	479 992
Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2021 год, в т. ч.:	111 080	96 371
Материальные затраты	33 121	9 585
Расходы на оплату труда	66 063	56 568
Страховые взносы с Фонда оплаты труда	10 306	10 097
Амортизация	782	543
Прочие затраты	808	19 578
Итого расходы по обычным видам деятельности	638 666	576 363

2.11. Информация о прочих доходах

При формировании отчета о финансовых результатах за 2021 год прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

Информация о прочих доходах представлена в Таблице 10.

Таблица 10

Информация о прочих доходах (тыс. руб.)

<i>Вид</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Проценты к получению	319	447
Доходы от валютнообменных операций	904	762
Курсовые разницы	21 941	94 877
Прочие	2 461	3 002
Итого прочие доходы (строка 2320 «Проценты к получению» плюс строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах)	25 625	99 088

2.12. Информация о прочих расходах

Информация о прочих расходах представлена в Таблице 11.

Таблица 11

Информация о прочих расходах (тыс. руб.)

<i>Вид</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Проценты к уплате	8 220	9 614
Налоги	3	3
Расходы от валютнообменных операций	1 802	760
Курсовые разницы	21 450	105 157
Расходы на услуги банков	746	865
Создание резерва по сомнительным долгам	783	3 017
Прочие	1 237	782
Итого прочие расходы (строка 2330 «Проценты к уплате» плюс строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах)	34 241	120 198

2.13. Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 18 345 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2021 год составил 310 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход за 2021 год составил 179 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, отражаемого по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2021 год, составила 18 475 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль, отражаемого по строке 2411 Отчета о финансовых результатах за 2021 год, составила 18 261 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль, отражаемого по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2021 год составила - 215 тыс. руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль:

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков. Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 182 тыс. руб.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с уменьшением в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков. Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 380 тыс. руб.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль. Сумма ОНО по данным основаниям составила в отчетном периоде 93 тыс. руб.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль. Сумма ОНО по данным основаниям составила в отчетном периоде 76 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен - 215 тыс. руб. (182 тыс. руб. – 380 тыс. руб. – 93 тыс. руб. + 76 тыс. руб.).

Суммарная ставка налога на прибыль в 2021 году составляет 20%. Из них:

- в федеральный бюджет платиться 3%;
- в региональный бюджет платиться 17%.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3. Информация об арендованных средствах.

Информация об арендованных основных средствах представлена в Таблице 12

Таблица 12

Арендованные основные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

<i>Арендуемое имущество</i>	<i>Стоимость арендуемого имущества (тыс. руб.)</i>
Фургон грузовой "Пежо Боксер" X325 ОУ 197	810
Нежилое помещение 385 кв. м. по адресу ул. Малая Семеновская д. 11/2 стр. 2 под офис	26 912
Нежилое здание 575,8 кв. м, расположенное по адресу г. Москва ул. Энтузиастов 20я, д. 5, здание (с-13) под склад	921
Нежилое здание 265,2 кв. м, расположенное по адресу г. Москва ул. Энтузиастов 20я, д. 5, здание (с-14) под склад	412

4. Информация о связанных сторонах.

Участники Общества:

Единственный участник Общества - Попов Алексей Сергеевич – принадлежит доля номинальной стоимостью 100 000 руб., что составляет 100% уставного капитала Общества.

В 2021 году в Обществе отражается начисление дивидендов единственному участнику Общества Попову А. С. в сумме 45 000 тыс. руб.

Попов А. С. предоставил Обществу процентные займы на обычных хозяйственных условиях. На 31 декабря 2021 года задолженность по полученным Обществом займам с учетом начисленных процентов составила 60 514 тыс. руб. За 2021 год отражено начисление процентов по полученным займам в размере 8 220 тыс. руб. (отражено по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2021 г.)

Прочие связанные стороны:

ООО «Медиа Инжиниринг» (ОГРН 1117746141700)	Попов Алексей Сергеевич является участником ООО «Медиа Инжиниринг» - ему принадлежит доля номинальной стоимостью 275 000 руб., что составляет 55% уставного капитала Общества. Генеральный директор ООО «Медиа Инжиниринг» - Попов Алексей Сергеевич
ООО «ТЕХНОПАРК» (ОГРН 1147746572401)	Попов Алексей Сергеевич является единственным участником ООО «ТЕХНОПАРК» - ему принадлежит 100% доли в уставном капитале – номинальная стоимость доли в рублях – 100 000 руб. Генеральный директор ООО «ТЕХНОПАРК» - Попов Алексей Сергеевич

В 2021 году отражаются следующие операции с прочими связанными сторонами:

Таблица 13

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2021 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «Медиа Инжиниринг»	Общество продает ООО «Медиа Инжиниринг» товар на обычных хозяйственных условиях	48 964	16 066	-
	ООО «Медиа Инжиниринг» оказывает Обществу услуги на обычных хозяйственных условиях	270	-	-
ООО «ТЕХНОПАРК»	Общество арендует у ООО «ТЕХНОПАРК» нежилые помещения на обычных хозяйственных условиях	15 111	1238	126

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Общество предоставило ООО «Медиа Инжиниринг» процентные займы на обычных хозяйственных условиях. На 31 декабря 2021 года у Общества отсутствует задолженность по предоставленным Обществом займам. За 2021 год отражено начисление процентов по предоставленным займам в размере 49 тыс. руб. (отражено в составе строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2021 г.)

Операции по займам и кредитам между иными связанными сторонами не производились.

Физическое лицо – Попов Алексей Сергеевич – генеральный директор, единоличный исполнительный орган.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда, трудовым договором.

Информация о начисленном вознаграждении представлена в Таблице 14.

Таблица 14

Информация о начисленном вознаграждении единоличному исполнительному органу (тыс. руб.)

Попов А.С.	Начислено, в том числе:	36 650
	- оплата труда;	13 081
	- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска;	3 403
	- выплаты стимулирующего характера	20 166
	Страховые взносы, начисленные на сумму вознаграждения основного управленческого персонала	5 598

5. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Попов Алексей Сергеевич – принадлежит доля номинальной стоимостью 100 000 руб., что составляет 100% уставного капитала Общества.

6. Информация о полученных кредитах и займах

По состоянию на 31 декабря 2021 года по строке 1410 «Заемные средства» отражается сумма в размере 60 500 тыс. руб. и по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса Общества за 2021 год отражается сумма в размере 14 тыс. руб.

Обществом получены денежные средства по процентным договорам займа от Попова А.С. на обычных хозяйственных условиях.

Информация представлена в Таблице 15.

Таблица 15

Информация о полученных от участника займах (тыс. руб.)

<i>Договор</i>	<i>Задолженность на 01.01.2021</i>	<i>Погашено в течение 2021 г.</i>	<i>Задолженность на 31.12.2021</i>	<i>Срок возврата</i>
Договор Займа №3/2014 от 20.03.2014г.	5 000	5 000	-	30.03.2022
Договор Займа №4/2014 от 20.03.2014г.	5 000	5 000	-	10.04.2022
Договор Займа №10/2015 от 27.03.2015г.	5 000	-	5 000	30.03.2024
Договор Займа №12/2015 от 03.09.2015г.	5 500	-	5 500	03.09.2024
Договор Займа №5/2015 от 05.02.2015г.	5 000	-	5 000	13.02.2024
Договор Займа №6/2015 от 10.02.2015г.	8 000	-	8 000	13.02.2024
Договор Займа №7/2015 от 05.03.2015г.	4 000	-	4 000	06.03.2024
Договор Займа №8/2015 от 10.03.2015г.	4 000	-	4 000	12.03.2024
Договор Займа №9/2015 от 23.03.2015г.	8 500	-	8 500	24.03.2024
Договор Займаи№С1/2016 от 12.09.2016г.	10 000	-	10 000	15.09.2024
Договор Займа С2/2016 от 27.12.2016г.	3 000	-	3 000	27.12.2024
Договор Займа №С1/2015 от 17.03.2015г.	7 500	-	7 500	17.03.2024
Итого	70 500	10 000	60 500	
Задолженность по процентам на 01.01.2021 г.	Начислено	Погашено	Задолженность по процентам на 31.12.2021 г.	
772	8 220	8 978	14	

7. Информация об учетной политике

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Основные средства и НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств.

Сроки полезного использования основных средств определяются по классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации или технического перевооружения основных средств не производится увеличение срока их полезного использования.

Переоценка основных средств не производится.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов.

Переоценка объектов нематериальных активов не производится.

Запасы

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Полученные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Фактическая себестоимость запасов (в том числе и товаров) формируется с учетом комиссионного вознаграждения, уплачиваемого посредническим организациям, ввозных таможенных пошлин и сборов, расходов на транспортировку, сумм, уплачиваемых организациям за информационные и консультационные услуги при их приобретении.

При осуществлении розничной торговли приобретенные товары оценивать по фактической стоимости на счете 41.

Затраты по заготовке и доставке запасов (в том числе и товаров) до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавая резерв под обесценение запасов, даже в случае их обесценения (например, в связи с моральным устареванием, потерей первоначальных качеств, снижением рыночной стоимости, сужением рынков сбыта).

Заемные средства

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если, согласно договорным обязательствам, они подлежат погашению в течение 12 месяцев.

Заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, не переводятся в состав краткосрочной задолженности.

Учет доходов и расходов

Доходы и расходы, полученные от сдачи в аренду (субаренду) имущества отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно на последний день календарного года. С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Резерв на оплату отпусков

Общество отражает формирование резерва на оплату отпусков в соответствии с методикой, прописанной в учетной политике Общества.

Прочие доходы и расходы при формировании отчета о финансовых результатах отражаются развернуто.

Учетная политика, применяемая в 2021 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2020 году. В 2021 году в учетную политику Общества внесены изменения в связи с началом применения с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2022 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

8. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2021 года условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых обществом, отсутствуют.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Указанные события не оказывают существенное влияние на финансовое положение Общества.

Общество имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность Общества связана со значительными импортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации, потенциальным воздействием этих событий и будет принимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год отсутствуют иные события после отчетной даты.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не прекращало виды деятельности, которыми занимается.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Общество провело анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Общество не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Общества. События в России и мире, связанные, в том числе и с распространением коронавируса, признанием РФ Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, принятием различными странами экономических санкций в отношении РФ, увеличение волатильности на рынке капитала, а также значительное падение курса рубля не оказывают существенное влияние на финансовое положение Общества.

Общество не планирует прекращение своей деятельности, но не может не учитывать влияния событий происходящих в России и мире.

Руководство Общества уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары) Общества, наличие долгосрочных контрактов с покупателями Общества, отсутствием намерения Общества сокращать численность сотрудников Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Общество будет способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

11. Риски хозяйственной деятельности Общества

Риски хозяйственной деятельности Общества (производственные, финансовые, валютные, кредитные и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между участниками и руководством.

12. Информация об официальном курсе валют на отчетную дату 31.12.2021

Курс ЦБ РФ – USD – 74,2926 руб./долл. США

Курс ЦБ РФ – EUR – 84,0695 руб./ евро

13. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

14. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

15. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления.

16. Прочая информация

Обществом в составе прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» в графе «За январь-декабрь 2021 г.» Отчета о финансовых результатах за 2021 год отражается списание дебиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности, в размере 95 тыс. руб.

В 2021 г. отражается списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 817 тыс. руб.

Обществом в составе прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» в графе «За январь-декабрь 2021 г.» Отчета о финансовых результатах за 2021 год отражается списание кредиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности, в размере 167 тыс. руб.

Общество в 2021 г. не производило операции с ценными бумагами.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе не создавался, в связи с отсутствием у Общества финансовых вложений.

В 2021 году исправления существенных ошибок не производились.

Забалансовые счета Общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании Общества, об активах (имуществе), переданном в эксплуатацию, для обеспечения его сохранности, для обобщения информации о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников.

Генеральный директор

30 марта 2022 г.



Попов А.С.