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

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | 53 | (45) | - | - | - | (8) | - | - | - | 53 | (53) |
| | 5110 | за 2020г. | 53 | (33) | - | - | - | (12) | - | - | - | 53 | (45) |
| в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак | 5101 | за 2021г. | 28 | (28) | - | - | - | - | - | - | - | 28 | (28) |
| | 5111 | за 2020г. | 28 | (28) | - | - | - | - | - | - | - | 28 | (28) |
| Веб-сайт Аутдор Продактс | 5102 | за 2021г. | 25 | (17) | - | - | - | (8) | - | - | - | 25 | (25) |
| | 5112 | за 2020г. | 25 | (5) | - | - | - | (12) | - | - | - | 25 | (17) |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Исключительное право владельца на товарный знак | 5131 | 28 | 28 | 28 |
| Веб-сайт Аутдор Продактс | 5132 | 25 | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Добрынина Татьяна Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 199 | (143) | - | - | - | (48) | - | - | 199 | (191) |
| | 5210 | за 2020г. | 205 | (124) | 47 | (53) | 53 | (72) | - | - | 199 | (143) |
| в том числе: машины и оборудование | 5201 | за 2021г. | 199 | (143) | - | - | - | (48) | - | - | 199 | (191) |
| | 5211 | за 2020г. | 205 | (124) | 47 | (53) | 53 | (72) | - | - | 199 | (143) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5241 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| 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 | 22 | 22 | 22 |
| 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 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

Руководитель _____ Добрынина Татьяна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| 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 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ Добрынина Татьяна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5408 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| 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 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) Добрынина Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 78 037 | - | 7 796 072 | - | (7 763 669) | - | - | - | - | - | 110 440 | - |
| | 5530 | за 2020г. | 184 914 | (789) | 11 757 255 | 829 | (11 864 961) | - | 789 | - | - | - | 78 037 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 57 743 | - | 266 836 | - | (247 220) | - | - | - | - | - | 77 359 | - |
| | 5531 | за 2020г. | 72 979 | (789) | 250 129 | - | (265 365) | - | 789 | - | - | - | 57 743 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 5 010 | - | 15 034 | - | (12 578) | - | - | - | - | - | 7 466 | - |
| | 5532 | за 2020г. | 516 | - | 11 652 | - | (7 158) | - | - | - | - | - | 5 010 | - |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 11 593 | - | 7 512 837 | - | (7 499 780) | - | - | - | - | - | 24 650 | - |
| | 5533 | за 2020г. | 104 339 | - | 11 481 191 | 829 | (11 574 766) | - | - | - | - | - | 11 593 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 5514 | за 2021г. | 2 733 | - | 1 324 | - | (4 048) | - | - | - | X | X | 9 | - |
| | 5534 | за 2020г. | 6 617 | - | 13 518 | - | (17 402) | - | - | - | X | X | 2 733 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5515 | за 2021г. | 957 | - | 22 | - | (23) | - | - | - | X | X | 956 | - |
| | 5535 | за 2020г. | 463 | - | 736 | - | (242) | - | - | - | X | X | 957 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5516 | за 2021г. | - | - | 11 | - | (11) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5536 | за 2020г. | - | - | 21 | - | (21) | - | - | - | X | X | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 5517 | за 2021г. | 1 | - | 8 | - | (9) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5537 | за 2020г. | - | - | 8 | - | (7) | - | - | - | X | X | 1 | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 78 037 | - | 7 796 072 | - | (7 763 669) | - | - | X | - | - | 110 440 | - |
| | 5520 | за 2020г. | 184 914 | (789) | 11 757 255 | 829 | (11 864 961) | - | 789 | X | - | - | 78 037 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 37 624 | 37 624 | 29 394 | 29 394 | 24 969 | 24 180 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 37 624 | 37 624 | 28 138 | 28 138 | 22 907 | 22 118 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | 1 256 | 1 256 | 2 062 | 2 062 |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую 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 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 60 450 | 251 786 | 2 350 | (246 284) | - | - | X | X | - |
| | 5580 | за 2020г. | 169 608 | 249 242 | 825 | (359 203) | (22) | - | - | - | 68 302 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 45 504 | 198 506 | - | (182 941) | - | - | - | - | 60 450 |
| | 5581 | за 2020г. | 76 077 | 201 075 | - | (231 626) | (22) | - | - | - | 61 069 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | - | 4 648 | - | (4 648) | - | - | - | - | 45 504 |
| | 5582 | за 2020г. | - | 133 | - | (133) | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 14 857 | 29 751 | 2 350 | (39 861) | - | - | - | - | - |
| | 5583 | за 2020г. | 11 869 | 18 732 | - | (15 744) | - | - | - | - | 7 097 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | 14 857 |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | - | 7 052 | - | (7 052) | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2020г. | 4 004 | 13 555 | 825 | (18 384) | - | - | - | - | - |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5567 | за 2021г. | - | 10 180 | - | (10 180) | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | 7 999 | - | (7 999) | - | - | X | X | - |
| расчеты с учредителями | 5568 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5588 | за 2020г. | 77 500 | 6 000 | - | (83 500) | - | - | X | X | - |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | 5569 | за 2021г. | - | 1 | - | - | - | - | X | X | 1 |
| | 5589 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | за 2021г. | 89 | 1 648 | - | (1 602) | - | - | X | X | 135 |
| | | за 2020г. | 158 | 1 748 | - | (1 817) | - | - | X | X | 89 |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 60 450 | 251 786 | 2 350 | (246 284) | - | X | - | - | 68 302 |
| | 5570 | за 2020г. | 169 608 | 249 242 | 825 | (359 203) | (22) | X | - | - | 60 450 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | 15 421 | 6 518 | 24 880 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 15 421 | 6 518 | 24 880 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) Добрынина Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 165 095 | 165 653 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 9 840 | 7 819 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 611 | 1 854 |
| Амортизация | 5640 | 56 | 84 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 790 | 24 991 |
| Итого по элементам | 5660 | 190 392 | 200 401 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 190 392 | 200 401 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Добрынина Татьяна Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 594 | 882 | (1 339) | (129) | 8 |
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | 5701 | 278 | 882 | (1 023) | (129) | 8 |
| резерв на выплату премий | 5702 | 316 | - | (316) | - | - |

Руководитель _____ Добрынина Татьяна Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | 43 350 |
| в том числе: Выданные поручительства третьим лицам | 5811 | - | - | 43 350 |

Руководитель _____ Добрынина Татьяна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**В ИФНС № 18 по г. Москве**

# Текстовые пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Аутдор Продактс» за 2021г.

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

## Раздел I. Общие сведения о деятельности компании.

Общество с ограниченной ответственностью «Аутдор Продактс», зарегистрированное 07 сентября 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер - 5067746475726, ИНН 7705751601, КПП 771801001, представляет отчет по хозяйственной деятельности за **2021** год.

Юридический адрес: 107061, г. Москва, ул. Девятая рота, д. 7А., комната 6
Почтовый адрес: 107061, г. Москва, ул. Девятая рота, д. 7А., комната 6
Основным видом деятельности ООО «Аутдор Продактс» является оказание рекламных услуг.
Уставный капитал Общества составляет:
- на 31 декабря 2021 г. 4 184 832,25 руб. (Четыре миллиона сто восемьдесят четыре тысячи восемьсот тридцать два рубля 25 коп.)
- на 31 декабря 2020 г. 4 184 832,25 руб. (Четыре миллиона сто восемьдесят четыре тысячи восемьсот тридцать два рубля 25 коп.)

Генеральный директор ООО «Аутдор Продактс» с 29.05.2020 по 11.03.2021 - Егорова Наталья Александровна
Генеральный директор ООО «Аутдор Продактс» с 12.03.2021 по настоящее время - Добрынина Татьяна Владимировна.

Средняя численность сотрудников ООО «Аутдор Продактс» составила:

- в 2021 г. - 7 человек.
- в 2020 г. – 7 человек;

## Раздел II. Связанные стороны.

Связанными сторонами общества являются:

1. Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Аутдор Продактс» на 31 декабря 2021 г. - Компания с ограниченной ответственностью «Хартоб Холдингз Лимитед», зарегистрированная 10 сентября 2014г. в республике Кипр за регистрационным номером № 335671.

2. Основной управленческий персонал:

| 2021 | 2020 |
|---|---|
| Должность | Должность |
| Генеральный директор | Генеральный директор |
| Главный бухгалтер | Главный бухгалтер |

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде:

1. Компании с ограниченной ответственностью «Хартоб Холдингз Лимитед» выплачивались дивиденды:

- в периоде с 01.01.2021 по 31.12.2021 г.г. - дивиденды не выплачивались;
- в периоде с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.г. согласно Решения №3/20 от 13.05.2020г. распределена прибыль за 2019г. в сумме 6 000 тыс. руб.; выплачено дивидендов в сумме 83 500 тыс. руб. Задолженность перед учредителем на 31.12.2020 г. отсутствует.

2. Выплаты основному управленческому персоналу составили:

| Виды вознаграждений: | **2021 г.** | **2020 г.** |
|---|---|---|
| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: | 3 261 355,94 | 822 924,60 |
| Оплата труда с учетом НДФЛ | 2 574 533,72 | 624 821,99 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 220 440,21 | 20 380,00 |
| Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 466 382,01 | 177 722,61 |
| Долгосрочные вознаграждения | | - |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) | | - |
| Итого | **3 261 355,94** | **822 924,60** |

Информация о бенефициарных владельцах:

Акционерами Компании с ограниченной ответственностью «Хартоб Холдингз Лимитед» являются:

- Георгия Георгиу – гражданка Кипра, проживающая по адресу: Несторос 42, Каймакли 1026, Никосия, Кипр;
- Фаноула Виолари – гражданка Кипра, проживающая по адресу: Арч.Макариу 24, Кало Чорио 2600, Никосия, Кипр.

## Раздел III. Изменения в учетной политике.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ.

На основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, в целях соблюдения в организации в течение отчетного года единой политики учета отдельных хозяйственных операций и оценки имущества Приказом № 1-БУ/2021 от 29.12.2020 г. была утверждена учетная политика на 2021 год.

Согласно принятой учетной политики:

Выручка от выполнения работ (оказания услуг), прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п.18.1 ПБУ 9/99 «"Доходы организации").

В случае выделения видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет 5% и более от общей суммы доходов организации за отчетный год, показывается соответствующая каждому виду часть расходов (п. 21.1 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок

использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Сроки полезного использования по некоторым видам основных средств приведены в таблице:

| Виды основных средств | Сроки полезного использования |
|---|---|
| Техника электронно-вычислительная, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей | 25 месяцев |
| Средства светокопирования, включая средства копирования и оперативного размножения | 37 месяцев |
| Машины для сортировки и счета монет, банкнот и лотерейных билетов | 37 месяцев |
| Аппаратура проводной связи общего применения (аппараты и абонентские устройства телефонные, оборудование и аппаратура систем передачи данных) | 37 месяцев |
| Источники питания | 37 месяцев |
| Оборудование для контроля технологических процессов (Приборы для измерения и регулирования температуры) | 37 месяцев |
| Автомобили легковые, кроме п.22 | 37 месяцев |
| Приборы бытовые, инвентарь хозяйственно - бытового назначения | 37 месяцев |
| Оборудование и устройства для обеспечения технической эксплуатации АТС местных телефонных сетей, линий факсимильной связи | 61 месяц |
| Аппаратура теле- и радиоприемная, звуко- и видеозаписывающая, воспроизводящая (телевизоры, видеомагнитофоны, радиопремники, музыкальные центры) | 61 месяц |
| Приборы и аппаратура систем автоматического пожаротушения и пожарной сигнализации | 61 месяц |
| Часы (кроме специальных) | 61 месяц |
| Мебель для офиса | 61 месяц |
| Приборы и аппаратура электрическая низковольтная (до 1000 В) | 85 месяцев |
| Фото- и киноаппаратура, средства радиосвязи, радиовещания и телевидения | 85 месяцев |
| Проекторы, кинопроекторы (кроме считывающих устройств для микроформ) | 85 месяцев |
| Приборы и аппаратура систем видеонаблюдения и систем доступа | 85 месяцев |
| Автомобили легковые большого класса (с рабочим объемом двигателя свыше 3,5 л) | 85 месяцев |
| Оборудование металлическое для сохранности ценностей (сейфы, несгораемые шкафы, бронированные двери и камеры) | 241 месяц |
| Недвижимость | 361 месяц |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | На срок действия договора аренды |

По объектам основных средств, принятым к учету до принятия настоящей учетной политики, применяются первоначальные установленные сроки полезного использования. Ретроспективный пересчет ранее начисленной амортизации не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств в рамках налогового учета определяется на основании норм, указанных в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Не учитываются в составе основных средств материальные активы стоимостью в пределах лимита, установленного в размере не более 5 000 (пяти тысяч) рублей за учетную единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Приняты сроки полезного использования нематериальных активов:

| Виды НМА | Сроки полезного использования |
|---|---|
| Сайты, компьютерные программы с неопределенным сроком | Не амортизируются, но ежегодно проверяются СПИ актива на необходимость его уточнения согласно принятой УП |
| Сайты (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным) | 25 мес. |
| Дизайн сайта (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным) | 13 мес. |
| Интранет-портал (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным) | 25 мес. |
| Охраняемая коммерческая информация, если меньший срок не установлен в правоустанавливающих документах | 60 месяцев |
| Программное обеспечение компьютеров (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным) | 25 месяцев |
| Иные права на объекты интеллектуальной собственности без ограничения срока | Не амортизируются, но ежегодно проверяются СПИ актива на необходимость его уточнения согласно принятой УП |
| Иные права на объекты интеллектуальной собственности с ограничением срока | В соответствии с правоустанавливающими документами |

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары) отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости согласно п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага, картриджи и прочие расходные материалы для оргтехники, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, продукты для организации буфетного обслуживания во время представительских встреч, хозяйственные принадлежности и т.п. Такие запасы признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе

по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов,

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения

фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

При выбытии финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Учет затрат на производство велся с разделением на:
а) прямые, отражаемые по дебету счета 20 «Основное производство»;
б) косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в стоимости услуг полностью в отчетном году, их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (п.5 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»)

Курс ЦБ РФ составил:
на 31.12.2021 г. - 1 доллар США - 74,2926; 1 Евро – 84,0695
на 31.12.2020 г. - 1 доллар США - 73,8757 1 Евро – 90,6824

В составе расходов будущих периодов Общества отражаются расходы на получение неисключительных лицензий на программное обеспечение по лицензионным договорам, страхование имущества, сертификаты с фиксированным разовым платежом.

Расходы на добровольное медицинское страхование списываются в бухгалтерском учете в конце каждого месяца, из расчета количества календарных дней оплаченного периода.

В обществе формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников и резерв на выплату вознаграждений (премий) по итогам работы за год.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность в части оплаты, частичной оплаты, полученной в счет предстоящих организацией выполнения работ, оказания услуг, согласно разъяснениям Минфина России (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01) отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

В Отчете о движении денежных средств Общество отражает:
- потоки по уплате страховых взносов - по строке «Платежи по оплате труда»,
- свернуто следующие денежные потоки:
  - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
  - обороты, характеризующиеся большими суммами и короткими сроками, в частности движение средств по договору банковского пула и внутригруппового займа.

## Раздел IV. Основные показатели деятельности

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствует.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется; займы, предоставленные другим организациям, составили:
- на 01.01.2021 - 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.

- на 01.01.2020 – 0 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.

Сумма процентов по займам, предоставленным другим организациям составила:
- на 01.01.2021 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.
- на 01.01.2020 – 0 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.

Финансовые краткосрочные займы, полученные от других организаций, составили:
- на 01.01.2021 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.
- на 01.01.2020 – 0 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.

Проценты по займам, полученным от других организаций, составили:
- на 01.01.2021 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.
- на 01.01.2020 – 0 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.

ООО «Аутдор Продактс» является одним из участников Рамочного договора о перечислении денежных средств в рамках услуги «Единый баланс» б/н от 25.01.2018г. В соответствие с договором внутригруппового займа № 04/21/АТ от 14.01.2021г., заключенным между Головной компанией ООО «Алгоритм Трейдинг», держателем пула, и Компанией ООО «Аутдор Продактс», и во исполнение рамочного договора о перечислении денежных средств, ООО «Аутдор Продактс» перевело на конец отчетного периода на расчетный счет Головной компании полный остаток по расчетному счету в сумме 22 786 374,69 руб. В соответствие с договором эти денежные средства в полном объеме были возвращены на расчетный счет Компании в первый рабочий день в январе 2022 г.

Расходы будущих периодов составили:

- на 01.01.2021 – 52 тыс. руб., на 31.12.2021 – 36 тыс. руб., в том числе:
неисключительное право на программное обеспечение, сертификаты с фиксированным разовым платежом – 36 тыс. руб.
- на 01.01.2020 - 38 тыс. руб., на 31.12.2020 - 52 тыс. руб., в том числе:
неисключительное право на программное обеспечение, сертификаты с фиксированным разовым платежом – 42 тыс. руб.
расходы на добровольное медицинское страхование – 10 тыс. руб.

Арендованные основные средства составили:
на 31.12.2021:
- нежилое помещение площадью 22,3 м. кв., расположенное по адресу: 107061, г. Москва, ул. Девятая рота, дом 7А, этаж 3, ком. 6, из расчета 1 т. р. за 1 кв. м арендуемой площади.
на 31.12.2020:
- нежилое помещение площадью 22,3 м. кв., расположенное по адресу: 107061, г. Москва, ул. Девятая рота, дом 7А, этаж 3, ком. 6, из расчета 1 т. р. за 1 кв. м арендуемой площади.

Расходы на оплату труда составили:
• за 2021г. – 9 840 тыс. руб., в состав которых были включены расходы на добровольное медицинское страхование в сумме 117 тыс. руб.
• за 2020г. – 7 819 тыс. руб., в состав которых были включены расходы на добровольное медицинское страхование в сумме 123 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета Организация начисляет резерв по сомнительным долгам на просроченную более 180 календарных дней задолженность либо задолженность, должник по которой иным образом нарушает условия договора. Общая сумма просроченной дебиторской задолженности составила:

- по состоянию на 31.12.2021 – 37 624 тыс. руб., в т. ч. просроченная дебиторская задолженность со сроком погашения более 180 календарных дней составила 0 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался.
- по состоянию на 31.12.2020 – 29 394 тыс. руб., в т. ч. просроченная дебиторская

задолженность со сроком погашения более 180 календарных дней – 1 256 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. на дату составления бухгалтерской отчетности задолженность была погашена.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 просроченная дебиторская задолженность со сроком погашения более 180 к.д. была погашена в сумме 789 тыс. руб.; резерв по сомнительным долгам, созданный в 2019г. в сумме 789 тыс. руб., был восстановлен.

Выручка от реализации услуг (без учета НДС) составила:
- за 2021 год – 224 607 тыс. руб., в том числе:
  - выручка по основной деятельности – 222 364 тыс. руб.
  - премии полученные от поставщиков – 2 243 тыс. руб.
- за 2020 год – 209 745 тыс. руб., в том числе:
  - выручка по основной деятельности – 208 442 тыс. руб.
  - премии полученные от поставщиков – 1 303 тыс. руб.

Себестоимость услуг:
- за 2021 год – 174 881 тыс. руб., в том числе:
  - расходы по основной деятельности – 167 829 тыс. руб.
  - премии, выплаченные покупателям – 7 052 тыс. руб.
- за 2020 год – 182 763 тыс. руб., в том числе:
  - расходы по основной деятельности – 168 383 тыс. руб.
  - премии, выплаченные покупателям – 14 380 тыс. руб.

Управленческие расходы:
- за 2021 год – 15 511 тыс. руб.
- за 2020 год - 17 638 тыс. руб.

Прочие доходы:
- за 2021 год – 151 тыс. руб., в т. ч.:
  - доходы в виде восстановленных оценочных резервов – 128 тыс. руб.
  - курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 23 тыс. руб.
- за 2020 год – 2 621 тыс. руб., в т.ч.:
  - доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг – 166 тыс. руб.;
  - доходы в виде восстановленных оценочных резервов – 855 тыс. руб.;
  - штрафы, пени, неустойки к получению – 829 тыс. руб.;
  - сумма курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 452 тыс. руб.;
  - доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 22 тыс. руб.;
  - доходы от продажи валюты – 297 тыс. руб.

.

Прочие расходы:
- за 2021 год - 118 тыс. руб., в т. ч.:
  - расходы на услуги банков – 24 тыс. руб.;
  - сумма курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 49 тыс. руб.;
  - расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 43 тыс. руб.;
  - прочие расходы – 2 тыс. руб.
- за 2020 год – 3 974 тыс. руб., в т.ч.:
  - расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг- 166 тыс. руб.;
  - расходы на услуги банков – 85 тыс. руб.;

- штрафы, пени, неустойки к уплате – 825 тыс. руб.;
- сумма курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 203 руб.;
- расходы по продаже валюты – 649 тыс. руб.;
- прочие расходы – 2 046 тыс. руб.

.

Прибыль до налогообложения составила:
- за 2021 год – 34 248 тыс. руб.
- за 2020 год – 7 991 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль:
- за 2021 год – 6 850 тыс. руб.
- за 2020 год – 1 598 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил:
- за 2021 год – 6 860 тыс. руб.
- за 2020 год – 2 007 тыс. руб.

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, привели к образованию постоянного налогового обязательства:
- в 2021 г. - 9 тыс. руб.
- в 2020 г. - 409 тыс. руб.

Различия в порядке принятия расходов на программное обеспечение в бухгалтерском и налоговом учете привели к образованию налогового актива на 31.12.2021г. в сумме 1 тыс. руб.

Различия в порядке принятия расходов по резерву на оплату отпуска и резерву на выплату премий в бухгалтерском и налоговом учете привели к образованию налогового актива, который был полностью погашен на 31.12.2021г.

Отложенный налоговый актив составляет:
- на 31.12.2021 - 1 тыс. руб.
- на 31.12.2020 - 0 тыс. руб.

Согласно Акта выездной налоговой проверки № 6896 от 18.02.2021 и Решения № 10976 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 26.07.2021г. за период 2018-2020г.г. были доначислены налог на прибыль и налог на добавленную стоимость в сумме 7 829 тыс. руб., а так же доначислены пени в сумме 2 007 тыс. руб. и штрафы в сумме 335 тыс. руб.

В связи с высоким уровнем существенности ошибок, выявленных в ходе проверки, в бухгалтерский учет в 2021г. были внесены исправления – доначисление налогов отражено в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль» и сделан ретроспективный пересчет отчетности на даты: 31.12.2019г. и 31.12.2020г.:

| **Наименование показателя Бухгалтерского баланса** | **до изменений на 31.12.2019, тыс. руб.** | **изменения, тыс. руб.** | **после изменений на 31.12.2019, тыс. руб.** |
|---|---|---|---|
| Нераспределенная прибыль | 21 121 | -7 829 | 13 292 |
| Расчеты по налогам и сборам | 4 040 | 7 829 | 11 869 |

| **Наименование показателя Бухгалтерского баланса** | **до изменений на 31.12.2020, тыс. руб.** | **изменения, тыс. руб.** | **после изменений на 31.12.2020, тыс. руб.** |
|---|---|---|---|
| Нераспределенная прибыль | 21 105 | -7 829 | 13 276 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Расчеты по налогам и сборам | 7 028 | 7 829 | 14 857 |

Начисление пеней в сумме 2 007 тыс. руб. и штрафов в сумме 335 тыс. руб. отражено в корреспонденции со сч. 99.09 «Прочие прибыли и убытки».

## Раздел V. События после отчетной даты.

В феврале 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие повлекло за собой рост геополитической неопределённости в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных областей.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

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

## Раздел VI. Непрерывность деятельности.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

## Раздел VII. Планируемые изменения в учетной политике на 2022г.

С 1 января 2022г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества.

**Генеральный директор** **Добрынина Т.В.**
**31.03.2022**