ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «РЕЗИДЕО»
ЗА 2021 ГОД

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМ СЕНСОР ФАИР ДЕТЕКТОРС» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 17 февраля 2000 года за регистрационным номером 1037739331959. 21 января 2021 года Общество изменило свое наименование на ООО «Резидео».

Юридический и фактический адрес: 125040, г. Москва, ул. Скаковая, дом 17, стр. 2, ком. 23.

Конечной контролирующей стороной Общества является корпорация Resideo Technologies, Inc. (далее «Группа Резидео»), акции которой размещены на фондовой бирже Нью-Йорка (США) (NYSE: REZI). Ни один из акционеров Resideo Technologies, Inc. не имеет доли владения более 25%.

Участниками Общества являются Акционерное Общество АЛАРМНЕТ, ИНК. (далее «АЛАРМНЕТ, ИНК.»), зарегистрированное в соответствии с законами Соединенных Штатов Америки и расположенное по адресу: Соединенные Штаты Америки, штат Делавэр, 19808, Уилмингтон, Литтл Фоллс Драйв, 251; и Акционерное Общество АРЭСАЙ ВИДЕО ТЕКНОЛОДЖИС, ИНК. (далее «АРЭСАЙ ВИДЕО ТЕКНОЛОДЖИС, ИНК.»), зарегистрированное в соответствии с законами Соединенных Штатов Америки и расположенное по адресу: Соединенные Штаты Америки, штат Делавэр, 19808, Уилмингтон, Литтл Фоллс Драйв, 251.

В конце 2021 года учредителями было объявлено, что АРЭСАЙ ВИДЕО ТЕКНОЛОДЖИС, ИНК. осуществило слияние с Акционерным Обществом АДЕМКО ИНК. под названием АДЕМКО ИНК., и в данный момент внешними юристами Общества осуществляется процедура смены учредителя Общества.

Основным видом деятельности Общества являлась торговля теплообменными устройствами, оборудованием для фильтрования и очистки газов, газогенераторов, аппаратов для дистилляции и фильтрования.

В июне 2020 года учредителями Общества было объявлено о завершении коммерческой деятельности Общества по текущему направлению и до конца 2020 года, производство было остановлено, осуществлен демонтаж и продажа производственного оборудования.

С 2021 года основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по обеспечению выпуска в обращение на внутреннем рынке РФ продукции Заказчика (сертификация) и сопровождению продукции.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 года составила 1 и 4 человека соответственно.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации (далее - РФ).

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется ООО «АБУ Бухгалтерские услуги (ИНН/КПП 7701221040/771401001).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 61 от 30 декабря 2014 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2021 году Общество сменило основную деятельность, но несмотря на данный факт, за 2021 год Обществом была получена прибыль и вся кредиторская задолженность была погашена на 31.12.2021.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет стандартный план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

В связи с отсутствием основных средств и материально-производственных запасов на 31. 12.2021, Инвентаризация на конец 2021 года не производилась.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроком полезного использования.

Срок полезного использования в рамках сроков, установленных Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года для данной амортизационной Общества, определяется на основании рекомендаций организаций-производителей организаций-поставщиков, специалистов технических служб, а в случае отсутствия таковых, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, определяемого комиссией, утверждаемой приказом Генерального директора.

Сроки полезного использования основных средств и доходных вложений в материальные ценности (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

	Сроки полезного использования (лет)	
Общества основных средств	**От (минимум)**	**До (максимум)**
Машины и оборудование	3	8
Транспортные средства	3	4
Неотделимые улучшения	3	11

Переоценка основных средств не проводится.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.7. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другой организации займы, краткосрочные банковские депозиты сроком от трех до двенадцати месяцев.

2.8. Учет запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов («МПЗ»), приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.10. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества,

имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

- Услуга оказана заказчику.
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К прочим расходам относятся:

- курсовые разницы;
- финансовый результат от покупки валюты;
- иные доходы.

2.11. Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют расходы, возникающие непосредственно в процессе оказания услуг.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- комиссия банка;
- курсовые разницы;
- финансовый результат от покупки валюты;
- иные аналогичные расходы.

2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

(i) по сомнительным долгам (ежегодно);

(ii) по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается по задолженности, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная

соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той задолженности, которая возможно не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по задолженности, срок возникновения которой более 180 календарных дней, в размере 100% от суммы сомнительного долга.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков определяются по каждому сотруднику с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование.

2.13. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.).

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные с получением лицензий;
- расходы, связанные со страхованием (за исключением авансов, выданных согласно условиям договоров) на срок, превышающий отчетный период.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора или договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору; или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;
- равномерно с начала действия договора страхования и до окончания его действия;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

2.14. Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2.15. Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Компания выявила существенную ошибку в учете расходов по обычной деятельности и прочих расходов, относящихся к предшествующему отчетному периоду. Указанная ошибка была исправлена путем пересчета сравнительных показателей в настоящей бухгалтерской отчетности, эффект которого представлен ниже.

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года / За 2020 год		
	Первоначальное значение	**Отклонение вследствие исправления ошибки**	**Скоррек-тированное значение**
Бухгалтерский баланс			
Дебиторская задолженность	95 519	(125)	95 394
Кредиторская задолженность	33 510	490	34 000
Нераспределенная прибыль	401 021	(615)	400 406
Отчет о финансовых результатах			
Управленческие расходы	(90 732)	(408)	(91 140)
Прочие расходы	(202 827)	(207)	(203 034)
Влияние на чистую прибыль	**-**	**(615)**	**-**

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 и годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 946	68 314	170 609
Расчеты по налогам и сборам	19 363	17 947	10 807
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 763	4 984	11 546
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 156	2 582	5 900
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	3 512
Прочие	-	1 567	2 618
Итого	**44 228**	**95 394**	**204 992**

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2019 года	**3 140**
Увеличение резервов	27 762
Использование резервов	(3 140)
Баланс на 31 декабря 2020 года	**27 762**
Увеличение резервов	664
Восстановление резервов	(20 412)
Баланс на 31 декабря 2021 года	**8 014**

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Адемко Инк	-	-	127 000
Итого	**-**	**-**	**127 000**

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Текущие счета в банках	**24 500**	**283 830**	**829**
Расчетные счета	9 576	283 830	829
Валютные счета	14 924	-	-
Прочие специальные счета	-	-	98 000
Итого	**24 500**	**283 830**	**98 829**

В течение 2021 и 2020 годов были начислены проценты на остаток по банковским счетам на общую сумму 5 589 тыс. руб. соответственно и 5 893 тыс. руб. соответственно, которые учтены в составе строки 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Расходы будущих периодов	1 157	1 053	772
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	117
Итого	**1 157**	**1 053**	**889**

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества представлен на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Капитал			
Уставный капитал	10 000	10 000	10 000
Итого	**10 000**	**10 000**	**10 000**

Структура акционеров на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2021 год	**2020 год**
АЛАРМНЕТ, ИНК.	99,99	99,99
АРЭСАЙ ВИДЕО ТЕКНОЛОДЖИС, ИНК.	0,01	0,01
Итого	**100**	**100**

В 2021 году Компания объявила и выплатила дивиденды по результатам 2021 года в сумме 313 000 тыс. руб.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	765	32 704	184 004
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	295	7 338
Расчеты по налогам и сборам	-	202	7 533
- НДС	-	-	6 903
- Прочие налоги	-	202	630
Прочая	-	799	75
Итого	**765**	**34 000**	**198 950**

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На оплату неиспользованных отпусков	На оплату премий по итогам года	Гарантийный резерв	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	**5 143**	**5 710**	**-**	**10 853**
Увеличение резервов	699	3 293	310	4 302
Использование резервов	(5 143)	(5 710)	-	(10 853)
Баланс на 31 декабря 2020 года	**699**	**3 293**	**310**	**4 302**
Увеличение резервов			1 310	1 310
Использование резервов	(664)	(3 293)	(310)	(4 267)
Баланс на 31 декабря 2021 года	**35**	**-**	**1 310**	**1 345**

11. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Реализация теплообменных устройств, оборудования для фильтрования и очистки газов, газогенераторов, аппаратов для дистилляции и фильтрования	-	619 205
Предоставление услуг по обеспечению выпуска в обращение на внутреннем рынке РФ продукции Заказчика (сертификация) и сопровождению продукции	45 012	-
Итого	**45 012**	**619 205**

12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Материальные затраты	(1)	(547 595)
Затраты на оплату труда	(3 097)	(72 217)
Отчисления на социальные нужды	(1 060)	(13 233)
Амортизация	-	(8 071)
Затраты на бухгалтерские, аудиторские, юридические услуги	(13 980)	(17 908)
Офисные расходы	(906)	(16 210)
Затраты на аренду офиса	(828)	(19 581)
Затраты на инженерно-консультационные услуги	(1 484)	-
Затраты на услуги по предоставлению персонала	(1 075)	(2 006)
Гарантийный резерв	(1 310)	-
Прочие расходы	(1 197)	(10 451)
Итого	**(24 938)**	**(707 272)**

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	39 280
Поступления от продажи основных средств и иных активов	-	38 153
Курсовые разницы	4 149	28 324
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ	-	7 667
Поступления и расходы от выбытия иных активов	-	710
Суммы кредиторской задолженности	-	382
Резерв по сомнительным долгам	20 412	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	15	-
Прочие	9 787	7 925
Итого	**34 363**	**122 441**

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	(13 321)	(59 986)
Расходы от выбытия основных средств и иных активов	-	(40 953)
Стоимость утилизированных Запасов и Основных средств	-	(44 264)
Резерв по сомнительным долгам	(664)	(27 762)
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ	(667)	(6 620)
Суммы кредиторской задолженности	(8)	(276)
Расходы от выбытия иных активов	-	(178)
Комиссия банка	(123)	(300)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(16)	-
Штрафы, пени, неустойки	(151)	-
Списание НДС за пределами 3-х лет	(175)	-
Прочие	(2 166)	(22 695)
Итого	**(17 291)**	**(203 034)**

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	**42 735**	**(162 767)**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**8 547**	**(32 553)**
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	**8 047**	**4 799**
Итого	**8 047**	**4 799**
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
из-за различий в оценке товаров в бухгалтерском и налоговом учете	-	27 808
по оценочным обязательствам	(1 181)	-
по резерву по сомнительным долгам	(5 553)	-
по финансовым вложениям	(54)	-
по убыткам прошлых лет, не использованных для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но которые будут приняты в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	(628)	-
Итого	**(7 416)**	**27 808**
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
из-за различий в оценке товаров в бухгалтерском и налоговом учете	-	(54)
Итого	**-**	**(54)**
Итого отложенный налог на прибыль	**(7 416)**	**27 754**
Итого текущий налог на прибыль	**9 178**	**-**
Налог на прибыль	**(16 594)**	**27 754**

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества на 31.12.2021 года являлись компании, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество, а также основной управленческий персонал (в лице Генерального директора) Общества и все компании Группы «Резидео», с которыми Общество имело финансовые взаимоотношения в течение 2021 года:

1. Адемко 1 ГмбХ

Общая сумма вознаграждения (заработная плата в течение года), выплаченного генеральному директору Прангишвили Д.В., за период с 1 января по 31 декабря 2021 года составила 300 тыс. руб., включая страховые взносы в сумме 91 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы и балансы по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов включали:

16.1. Реализация оборудования товаров услуг и работ (без НДС)

	Вид	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Питтвэй С.р.Л.	Продажа товаров, оказание услуг	-	26 193
Итого		**-**	26 193

16.2. Реализация оборудования товаров услуг и работ (без НДС)

(тыс. руб.)

	Вид	2021 год	2020 год
Адемко 1 ГмбХ	Оказание услуг	45 012	-
Итого		**45 012**	**-**

16.3. Приобретение оборудования товаров услуг и работ (без НДС)

(тыс. руб.)

	Вид	2021 год	2020 год
Питтвэй С.р.Л.	Закупка товаров, оказание услуг	-	228 922
Адемко 2 ГмбХ	Закупка комплектующих и товаров	-	76 818
Полидоро А спа	Закупка комплектующих и товаров	-	850
Итого		-	**306 590**

16.4. Займы выданные

(тыс. руб.)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Адемко Инк	-	-	127 000
Итого	**-**	**-**	**127 000**

Дивиденды уплаченные

(тыс. руб.)

	Дивиденды уплаченные	
	2021 год	2020 год
Непосредственные акционеры	(297 348)	-
Итого	**(297 348)**	**-**

16.5. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

	31 декабря 2021 года*	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Питтвэй С.р.Л.	-	25 349	-
АО «Хоневелл» (Россия)	-	-	6 774
Хоневелл Секьюрити (Соединенное Королевство) Лтд	-	-	427
Адемко 1 ГмбХ	11 448	-	-
Итого	**11 448**	**25 349**	**7 201**

* Данные представлены с учетом созданного резерва по сомнительным долгам

16.6. Кредиторская задолженность

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2019 года
Питтвэй С.р.Л.	-	30 065	150 333
Адемко 2 ГмбХ	-	-	22 522
Полидоро А спа	-	-	458
Адемко СЦ с.р.о.	-	-	115
Итого	**-**	**30 065**	**173 428**

Проценты к получению начисленные

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Адемко Инк	-	979
Итого	**-**	**979**

Прочие доходы и расходы

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Резидео Клф (Польша)	-	38 863
Итого	**-**	**38 863**

*16.7. Денежные потоки со связанными сторонами**

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
На оплату товаров, работ, услуг	-	(492 199)
Поступления от продажи товаров, оказания услуг	59 797	-
Движение денежных потоков по инвестиционной деятельности		
От возврата предоставленных займов	-	127 000
В связи с продажей внеоборотных активов	-	39 132
От процентов по долговым финансовым вложениям	-	979
Предоставление займов другим лицам	-	-
Движение денежных потоков по финансовой деятельности		
Выплата дивидендов	(297 348)	-
Итого	**(237 551)**	**(325 088)**

*Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

17. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	4 149	28 324
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(13 321)	(59 986)
Итого	**(9 172)**	**(31 662)**

18. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании может оказаться значительным.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

18 января 2022 года Общество выиграло суд по иску в адрес АО ПФК «Альтернатива» о взыскании задолженности по Договору краткосрочной субаренды нежилого помещения №0001 ПФК/20А от 01 января 2020 года в виде суммы основного долга (обеспечительного платежа по Договору) в размере 1 530 тыс. руб. и процентов за пользование чужими денежными средствами на основании ст. 395 ГК РФ в размере 59 тыс. руб., а также процентов на основании ст. 317.1 ГК РФ в размере 59 тыс. руб.

В связи с вышеуказанным событием, дебиторская задолженность АО ПФК «Альтернатива» была в полном размере отражена по строке «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Генеральный директор Прангишвили Д.В.

Главный бухгалтер Чернавцев М.С.

28 марта 2022 года

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "РЕЗИДЕО"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	62 608
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	29 309	36 855	9 047
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	192 950
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26 463	31 576	58 961
Дебиторская задолженность*	1230	44 228	95 394	204 992
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	127 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 500	283 830	98 829
Прочие оборотные активы	1260	1 157	1 053	889
ИТОГО активы	-	125 657	448 708	755 276
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	54
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	765	34 000	198 950
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 345	4 302	10 853
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 110	38 302	209 857
Стоимость чистых активов	-	123 547	410 406	545 419

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	74 199	(11 591)	185	(74 384)	19 662	(8 071)	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	18 469	(3 283)	-	(18 469)	5 892	(2 609)	-	-	-	-	-
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.	-	185	-	(185)	-
в том числе: Ноутбук Dell Precision 5540 Intel Core i7	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	124	-	(124)	-

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	-	-	-
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 _____ **Прангишвили Дарья Валерьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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.	123 156	(27 762)	18 128	-	(91 491)	(8)	(20 412)	-	-	2 457	52 242	(8 014)
	5530	за 2020г.	201 852	(3 140)	57 373	-	(135 815)	(276)	(3 140)	-	22	-	123 156	(27 762)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	96 076	(27 762)	8 949	-	(83 359)	(8)	(20 412)	-	-	-	21 658	(8 014)
	5531	за 2020г.	167 469	(3 140)	48 219	-	(119 336)	(276)	(3 140)	-	-	-	96 076	(27 762)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 582	-	5 524	-	(950)	-	-	-	-	-	7 156	-
	5532	за 2020г.	5 900	-	1 756	-	(5 074)	-	-	-	-	-	2 582	-
Прочая	5513	за 2021г.	24 498	-	3 655	-	(7 182)	-	-	-	-	2 457	23 428	-
	5533	за 2020г.	28 483	-	7 398	-	(11 405)	-	-	-	22	-	24 498	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	123 156	(27 762)	18 128	-	(91 491)	(8)	(20 412)	X	-	2 457	52 242	(8 014)
	5520	за 2020г.	201 852	(3 140)	57 373	-	(135 815)	(276)	(3 140)	X	22	-	123 156	(27 762)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(8 014)	-	(27 762)	-	3 140	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	34 000	3	51	(35 746)	-	-	-	2 457	765
	5580	за 2020г.	198 950	3 804	231	(168 626)	(381)	-	22	-	34 000
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	32 704	853	-	(32 792)	-	-	-	-	765
	5581	за 2020г.	184 004	3 023	-	(154 305)	(40)	-	22	-	32 704
авансы полученные	5562	за 2021г.	295	-	-	(295)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	7 338	295	-	(6 997)	(341)	-	-	-	295
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	202	(51)	51	(2 659)	-	-	-	2 457	-
	5583	за 2020г.	7 533	(238)	231	(7 324)	-	-	-	-	202
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	799	(799)	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	75	724	-	-	-	-	-	-	799
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	34 000	3	51	(35 746)	-	X	-	2 457	765
	5570	за 2020г.	198 950	3 804	231	(168 626)	(381)	X	22	-	34 000

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	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Прангишвили Дарья Валерьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1	326 816
Расходы на оплату труда	5620	3 097	72 217
Отчисления на социальные нужды	5630	1 060	13 233
Амортизация	5640	-	8 071
Прочие затраты	5650	20 780	65 748
Итого по элементам	5660	24 938	486 085
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	-	220 779
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 938	706 864

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

Руководитель _____ **Прангишвили Дарья Валерьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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	4 302	2 345	(4 489)	(813)	1 345
в том числе: Резерв гарантийный	5701	310	1 310	(310)	-	1 310
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	3 293	-	(2 850)	(443)	-
Резерв на оплату отпусков	5703	699	-	(664)	-	35

Руководитель _____ **Прангишвили Дарья Валерьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2022 г.