
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННО
ОБЪЕДИНЕНИЕ «ТЕХАНАЛИТИКА»
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	Уставный капитал	4
1.2.	Участники Общества:	4
1.3.	Прочие сведения	4
1.4.	Основа составления бухгалтерской отчетности	5
1.5.	Оценка активов и обязательств	5
1.6.	Активы и обязательства в иностранной валюте	5
1.7.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
1.8.	Прочие положения учетной политики	6
1.9.	Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности	6
2.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	6
2.1.	Финансовые вложения	6
2.2.	Запасы	6
2.3.	Дебиторская задолженность	7
2.4.	Заемные средства	7
2.5.	Кредиторская задолженность	7
3.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	7
3.1.	Выручка	7
3.2.	Себестоимость продаж	8
3.3.	Прочие доходы и расходы	8
3.4.	Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)	8
4.	Прочие пояснения	9
4.1.	Изменения показателей бухгалтерской отчетности	9
4.2.	Операции со связанными сторонами	9
4.3.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	10
4.3.1.	Условия ведения деятельности Общества.....	10
4.3.2.	Рыночные риски.....	10
4.3.3.	Риск ликвидности	11
4.3.4.	Другие виды рисков.....	11
4.4.	Чистые активы Общества	11
4.5.	Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства	12
4.6.	Прочие сведения	12
4.7.	События после отчетной даты	12
4.8.	Изменения учетной политики	12

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
2. ЗАПАСЫ;
3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НПО «Теханалитика» (далее – «Общество») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «НПО «Теханалитика» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Теханалитика».

Сокращенное наименование – ООО «НПО «Теханалитика»

Место нахождения Общества: 420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневского, д. 24, помещ. 1а

Почтовый адрес Общества: 420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневского, д. 24, помещ. 1а

Общество зарегистрировано 29.11.2017, ОГРН 1171690118270.

Обществу присвоен ИНН 1655395136.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 11.12.2018.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2021 году:

- Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД - 62.01;
- Предоставление займов и прочих видов кредита, ОКВЭД – 64.92.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Кормаков Антон Сергеевич.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. составляет 16 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	доля, %	доля, %
Гареев Тимур Махмутович	100	100
Итого	100%	100%

Конечным бенефициаром Общества является Гареев Тимур Махмутович, контролирующий 100% уставного капитала.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 составляет 6 чел. (на 31.12.2020: 5 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

1.4. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

1.5. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

1.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2021 г. составили:

- 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.);
- 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

1.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.8. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

1.9. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

2.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансов, сумм предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском учете не числится.

Информация о наличии и движении запасов, а также о балансовой стоимости запасов, находящихся в залоге, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

2.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, 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, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

2.4. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

2.5. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2021 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- предоставление займов
- инвестиции в развитие предприятий путем приобретения их долей

В составе выручки учитываются:

- доходы в виде процентов, начисленным по выданным займам;
- доходы от продажи ценных бумаг и долей в организациях;
- доходы от оказания услуг по разработке программного обеспечения;
- доходы от оказания иных услуг.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

3.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с уплатой процентов по полученным займам;
- расходы, связанные с банковским обслуживанием;
- расходы, связанные с продажей ценных бумаг и долей в организациях;
- расходы, связанные с оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости продаж.

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

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.4. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с требованиями положения об учетной политике, сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Прочие пояснения

4.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

Данные бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не корректировались.

4.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

- Гареев Тимур Махмутович
- Кормаков Антон Сергеевич

Юридические лица, относящиеся к связанным сторонам, подразделяются на следующие группы:

Организации, которые контролируются тем же лицом (Т.М. Гареевым), что и Общество:

- АО «Теплоконтроль»
- АО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение»
- АО «НИИ точной механики и вычислительной техники РАН имени С.А. Лебедева»
- АО «Судостроительная компания «АК «БАРС»
- ООО «Универсальный фондовый банк»
- АО «НИИ стали»

Организации, которые контролируются тем же лицом (А.С. Кормаковым), что и Общество:

- АО «НИИ стали»;
- АО «Транскомплектхолдинг»

Перечень субъектов, на которые ООО «НПО «Теханалитика» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «НПО «Теханалитика»:

- АО «НИИ стали»
- ООО «Липецкий механический завод»
- ООО «Кингисеппский машиностроительный завод»
- ООО «Дизельзипсервис»
- ООО «ДЗС-Снабжение»
- ОАО «НПП «Дальняя связь»
- ООО «Т-Капитал»
- ООО «Чувашская сетевая компания»

Лицо, которое осуществляло функции единоличного исполнительного органа:

- ООО «Перспектива» (до 18.08.2021)

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит Общее собрание участников и генерального директора Общества.

4.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.3.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты оказываемых услуг Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Сомнительной, в том числе просроченной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете Общества не числится.

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4.3.2. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

4.3.2.1. Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью значительного повышения процентных ставок по новым кредитам.

Общество управляет риском изменения процентных ставок посредством заключения договоров займов с фиксированной и плавающей ставкой. Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества процентному риску между фиксированной и переменной процентными ставками.

4.3.2.2. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте, ведется поиск и последующая замена поставщиков, товары и услуги которых оплачиваются в иностранной валюте.

4.3.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества заимствований.

На конец 2021 года сумма текущих активов Общества ниже текущих обязательств на (587 534) тыс. руб. (2020 г.: (925 653) тыс. руб.).

4.3.4. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

4.4. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2021 Обществом был получен убыток в размере 140 847 тыс. руб. Таким образом, не соблюдалось требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ, согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2021 чистые активы Общества, указанные в разделе 3 Отчета об изменениях капитала, меньше величины уставного капитала Общества и составляют минус 253 464 тыс. руб. Это указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества уверено, что ООО «НПО «Теханалитика» способно непрерывно продолжать деятельность, как в течение, так и за пределами 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2021. Данная оценка основывается на том, что активы Общества включают в себя финансовые вложения в виде предоставленных займов, а также в виде участия в дочерних (зависимых) обществах, которые способны приносить доходы.

Получены гарантии и заверения от собственника.

4.5. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Общество не признает отчетных сегментов по итогам деятельности за 2021 год.

4.6. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды. Годовая арендная плата в 2021 году составила 24 тыс. руб. (2020 г.: 46 тыс. руб.).

В 2021 и в 2020 гг. Общество не осуществляло списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

4.7. События после отчетной даты

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

4.8. Изменения учетной политики

С 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с применением данных стандартов бухгалтерского учета, Обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2022 год, которые предусматривают упрощенный альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, а также на ФСБУ 25/2018. В результате перехода на указанные ФСБУ будут признаны права пользования активом и обязательства по аренде.

В настоящий момент не представляется возможным обосновано оценить влияние на отчетность результатов применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018.

Генеральный директор
«30» марта 2022 года



А.С. Кормаков

ООО "НПО "Техналитика"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1.1. Финансовые вложения

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные финансовые вложения	1 002 893	1 002 037	953 484
Акции	249 000	789 570	594 570
Предоставленные займы	1 251 893	1 791 607	1 548 054
Итого			

1.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло	Накопленная корректировка	Процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переоценено в краткосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Акции	2021	1 002 037	-	856	-	-	-	-	-	1 002 893	-
	2020	953 484	-	58 553	(10 000)	-	-	-	-	1 002 037	-
Предоставленные займы	2021	789 570	-	-	-	-	-	-	(540 570)	249 000	-
	2020	594 570	-	212 778	(17 778)	-	-	-	-	789 570	-
Итого	2021	1 791 607	-	856	-	-	-	-	(540 570)	1 251 893	-
	2020	1 548 054	-	271 331	(27 778)	-	-	-	-	1 791 607	-

1.3. Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные финансовые вложения	1 792 463	1 791 607	1 548 054
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	1 792 463	1 791 607	1 548 054
Итого			



ООО "НПО "Теханалитика"
 Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

2.1 Запасы

	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Группы материально-производственных запасов						
Прочие запасы и затраты	-	-	9	-	10	-
Итого	-	-	9	-	10	-



ООО "НПО "Теханалитика"
 Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

3.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	56 648	-	30 201	-	5 358	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 620	-	17 620	-	-	-
Расчеты по авансам выданным на услуги, работы	98	-	924	-	29	-
Расчеты по прочим операциям	38 930	-	11 657	-	5 329	-
						5 358
						29
						5 329

3.2. Крупнейшие дебиторы

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Контрагент			
ООО "Эноксел Групп"	17 620	17 620	-
ООО "Т-Капитал"	6 781	3 481	-
ООО "ВедаПроект"	2 741	-	-
ООО "ДЭС-Снабжение"	25 953	5 010	5 050



ООО "НПО "Теханалитика"

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

4.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АО "Крона Групп"	руб.	8,7%	31.12.2025	24 000	-	24 000
АО "НИИ СТАЛИ"	руб.	10,0%	31.12.2024	-	-	1 000
АО "Холдинг транспортные компоненты"	руб.	10,6%	31.08.2026	483 000	717 571	1 170 570
Алан Валерьевич Лушников	руб.	0,0%	31.12.2025	261 000	261 000	-
ООО "Т-Капитал"	руб.	11,0%	01.01.2026	149 854		
Итого				917 854	978 571	1 195 570

4.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АО "Крона Групп"	руб.	8,7%		-	24 000	-
АО "НИИ стали"	руб.	10,0%		1 000	1 000	-
ООО "Т-Капитал"	руб.	11,0%			66 700	
АО "Холдинг транспортные компоненты"	руб.	10,6%		687 570	453 000	45 963
Прочие				148 977	65 595	175
Итого				837 547	610 295	46 138



ООО "НПО "Теханалитика"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

6.1. Выручка

Выручка	За 2021 год	За 2020 год
Доходы в виде процентов по займам выданным	73 325	149 813
Иные доходы	-	727
Итого:	73 325	150 540

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на уплату процентов	(137 055)	(149 715)
Расходы на услуги банков	(50)	(99)
Итого	(137 105)	(149 814)

6.3. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Информационно-консультационные и юридические услуги	(4 469)	(636)
Услуги по управлению	(2 279)	-
Аренда помещений	(24)	-
Расходы на оплату труда	(60 756)	(59 192)
Отчисления на социальное страхование	(9 377)	(9 930)
Прочие	(160)	(3 017)
Итого	(77 065)	(72 775)



ООО "НПО "Теханалитика"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

7.1 Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
Задолженность по процентам по займам выданным	36 158	10 755
ООО "Перспектива"	4 424	2 264
ООО "Т-Капитал"	6 781	3 481
ООО "ДЗС-Снабжение"	24 953	5 010
Задолженность по процентам по займам полученным	103 985	118 277
ООО "Холдинг транспортные компоненты"	100 443	103 848
ООО "Т-Капитал"	3 367	14 154
АО "НИИ стали"	175	275
Задолженность по выданным займам	594 570	594 570
ООО "Т-Капитал"	30 000	30 000
ООО "ДЗС-Снабжение"	540 570	540 570
ООО "Перспектива"	24 000	24 000
Кредиторская задолженность	6 289	-
ООО "Перспектива"	6 289	-
Задолженность по полученным займам	811 700	1 115 270
А.В. Лушников	261 000	261 000
ООО "Холдинг транспортные компоненты"	483 000	717 570
ООО "Т-Капитал"	66 700	135 700
АО "НИИ стали"	1 000	1 000
Процентные доходы по займам выданным	64 923	132 850
ООО "Перспектива"	2 160	2 166
ООО "Т-Капитал"	3 300	3 300
Кингисеппский машиностроительный завод		67 921
ООО "ДЗС-Снабжение"	59 463	59 463
Процентные расходы по займам полученным	(227 231)	(155 779)
ООО "Холдинг транспортные компоненты"	(216 344)	(152 237)
ООО "Т-капитал"	(10 787)	(3 367)
АО "НИИ стали"	(100)	(175)

7.2 Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами		
Поступления в виде процентов по займам	45 249	59 924
Собственники	-	-
Иные зависимые компании	45 249	59 924
Дивиденды от дочерних обществ	-	67 502
Иные зависимые компании	-	67 502
Процентные расходы по займам полученным	(39 519)	(110 178)
Собственники		
Иные зависимые компании	(39 519)	(110 178)
Денежные потоки от инвестиционных операций со связанными сторонами		
Выбытие денежных средств в связи с предоставлением займов	-	(10 000)
Собственники		
Иные зависимые компании		(10 000)
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами		
Поступления в связи с получением займов	69 000	327 700
Собственники		-
Иные зависимые компании	69 000	327 700



