

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «КОРЕЛ РУС» ЗА 2021 ГОД**

---

### **1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Общество с ограниченной ответственностью «Корел РУС» (далее – «Компания») образовано 6 декабря 2018 года. (Лист записи ЕГРЮЛ от 06.12.2018 г.). Сокращённое наименование Компании – ООО «Корел РУС».

Юридический и фактический адрес: 129323, г. Москва, ул. Снежная, д. 26, пом. XXIX, комн. 2, эт.8. Компания также имеет обособленное подразделение по адресу: 141980, Московская область, г. Дубна, ул. Сахарова, д.4.

Учредителями ООО «Корел РУС» являются:

- КОРЕЛ ЮКЕЙ ЛИМИТЕД (Corel UK Limited), зарегистрированная по законодательству Соединенного Королевства, которому принадлежит 99,99% доли в Уставном капитале Компании;
- КОРЕЛ ГМБХ (Corel GmbH), зарегистрированная по законодательству Германии, которому принадлежит 00,01% доли в Уставном капитале Компании.

Конечным бенефициаром Компании является публичная компания KKR&Co. Inc., зарегистрированная по законодательству США, с дисперсной структурой владения.

Основным видом деятельности ООО «Корел РУС» является оказание услуг по разработке программного обеспечения, его адаптации и модификации и консультированию в этой области.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

В течение 2021 и 2020 года 100% выручки было получено от единственного покупателя – связанной стороны «Параллелз Интернешнл ГмбХ».

Среднесписочная численность сотрудников работающих в Компании в 2021 году и 2020 году составила 147 и 139 человек, соответственно.

Сравнительные данные в настоящей отчетности представлены за период – с даты регистрации Компании – 6 декабря 2018 года по 31 декабря 2019 года и за 2020 год.

### **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

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

Бухгалтерский учет в Компании 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 Компании, утвержденной приказом генерального директора № 4-УП от 30 декабря 2020 года.

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

## **План счетов бухгалтерского учета**

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **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 основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация основных средств не проводилась, т.к. с момента покупки ОС ещё не прошло 3 года.

Инвентаризация остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

## **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 отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2021 и 2020 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, активы и 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 актива (обязательства).

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

## 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. 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 внеоборотные или долгосрочные соответственно.

## Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании 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.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС. В результате модернизации и реконструкции срок полезного использования по этому объекту не пересматривается.

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.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Компьютеры и офисное оборудование	2	5
Мебель	5	7
Капитальные вложения в арендованные основные средства	9	9

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

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

#### **Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее 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

#### **Учет доходов**

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

- Компания 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 Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка признается по мере оказания услуг покупателям ежеквартально и предъявления им расчетных документов. Выручка от оказания услуг не облагается НДС в соответствии со ст. 148 Налогового кодекса РФ.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

В составе прочих доходов Компании учитываются:

- доходы от реализации основных средств и прочего имущества;
- излишки имущества, выявленные при инвентаризации;
- начисленные банком проценты;
- курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на дату совершения операции с иностранной валютой и на конец месяца;
- восстановление отчислений в оценочные резервы.

## **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, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- управленческие расходы.

Управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг и в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## **Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

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

- По выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в случаях если выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- На оплату неиспользованных отпусков;
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов, связанных с такими выплатами.

## **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).

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

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницеа учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницеа – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разницеа, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Компьютеры и офисное оборудование	96,557	14,446	(391)	110,612
Мебель	9,970	-	-	9,970
Неотделимые улучшения арендованного имущества	130	560	-	690
<b>Итого</b>	<b>106,657</b>	<b>15,006</b>	<b>(391)</b>	<b>121,272</b>

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Компьютеры и офисное оборудование	82, 233	15,823	(1,499)	96,557
Мебель	9,970	-	-	9,970
Неотделимые улучшения арендованного имущества	130	-	-	130
<b>Итого</b>	<b>92,333</b>	<b>15,823</b>	<b>(1,499)</b>	<b>106,657</b>

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 6 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Компьютеры и офисное оборудование	-	82,233	-	82,233
Мебель	-	9,970	-	9,970
Неотделимые улучшения арендованного имущества	-	130	-	130
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>92,333</b>	<b>-</b>	<b>92,333</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года	
<b>Сумма накопленной амортизации</b>				
Компьютеры и офисное оборудование	83,731	56,568	25,889	
Мебель	7,157	4,733	1,762	

Неотделимые улучшения арендованного имущества	125	63	13
<b>Итого</b>	<b>91,013</b>	<b>61,364</b>	<b>27,664</b>

Компания арендует офисные помещения по месту своего нахождения. Оценочная стоимость офисных помещений составляет по адресу:

- г. Москва, ул. Снежная, д. 26 – 81,703 тыс. руб.;
- МО, г. Дубна, ул. Сахарова, д. 4 – 3,552 тыс. руб.

#### 4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Покупатели и заказчики	62,006	55,308	-
Расчеты по налогам и сборам	5,207	5,363	6,685
Расчеты с внебюджетными фондами	-	126	98
Авансы выданные	17,754	6,296	4,264
Расчеты с учредителями	-	-	100,744
Прочие	93	1	-
<b>Итого</b>	<b>85,060</b>	<b>67,094</b>	<b>111,791</b>

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов резерв по сомнительным долгам не создавался.

#### 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	14,954	16,557	24,923
Денежные средства на специальных счетах в банках	238	296	300
<b>Итого</b>	<b>15,192</b>	<b>16,853</b>	<b>25,223</b>

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

#### 6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов составлял 10 тыс. руб. Уставный капитал на 31 декабря 2021 года оплачен полностью

В 2019 году участниками Компании было принято решение, что контролирующей участник КОРЕЛ ЮКЕЙ ЛИМИТЕД вносит денежный вклад в имущество Компании в размере 100,744 тыс. руб. Вклад в имущество был учтен в составе добавочного капитала. Получение Компанией денег произошло в 2020 году.

В 2021 году Компания не объявляла и не выплачивала дивиденды по результатам 2020 года.

## 7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Наименование показателя	2021 года	31 декабря	
		2020 года	2019 года
Поставщики и подрядчики	460	2,580	101,160
Авансы полученные	-	-	7,089
Налоги	2		
<b>Итого</b>	<b>462</b>	<b>2,580</b>	<b>108,249</b>

## 8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021, 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

	На выплату премий	На оплату неиспользован- ных отпусков	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2019 года</b>	<b>8,419</b>	<b>6,028</b>	<b>14,447</b>
Увеличение резервов	23,563	30,954	54,517
Использование резервов	(24,204)	(15,222)	(39,426)
<b>Баланс на 31 декабря 2020 года</b>	<b>7,778</b>	<b>21,760</b>	<b>29,538</b>
Увеличение резервов	9,532	35,602	45,134
Использование резервов	(16,473)	(28,313)	(44,786)
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b>837</b>	<b>29,049</b>	<b>29,886</b>

## 9. ВЫРУЧКА

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

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 года
Разработка компьютерного программного обеспечения и консультирование в этой области	567,468	589,078
<b>Итого</b>	<b>567,468</b>	<b>589,078</b>

## 10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	2020 год
Материальные расходы	3,897	2,093
Расходы на оплату труда	406,316	376,194
Отчисления на социальные нужды	16,548	32,727
Амортизация	29,764	33,735
Расходы на содержание офиса и основных средств	12,346	14,494
Оценочные обязательства на неиспользованный отпуск и премии (с учетом страховых взносов)	45,134	54,516
Добровольное медицинское страхование	7,461	7,281
Прочие затраты	34,053	40,080
<b>Итого</b>	<b>555,519</b>	<b>561,120</b>

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Оплата труда	367,467	341,104
Арена офиса	23,396	26,602
Оценочные обязательства на неиспользованный отпуск и премии (с учетом страховых взносов)	41,211	51,111
Страховые взносы	14,634	29,283
Амортизация	28,148	32,285
Добровольное медицинское страхование	7,461	7,281
Расходы на содержание офиса и основных средств	5,193	5,256
Материальные расходы	3,165	1,477
Командировочные расходы	126	1,036
Прочие	1,387	1,081
<b>Итого</b>	<b>492,188</b>	<b>496,516</b>

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Оплата труда	38,849	35,090
Оценочные обязательства на неиспользованный отпуск и премии (с учетом страховых взносов)	3,923	3,405
Страховые взносы	1,914	3,444
Информационные, консультационные, аудиторские и юридические услуги	3,138	5,874
Амортизация	1,616	1,451
Расходы на содержание офиса и основных средств	7,154	9,237
Обучение	1,266	1,019
Материальные расходы	732	616
Корпоративные мероприятия	149	548
Командировочные расходы	89	51
Прочие	4,501	3,869
<b>Итого</b>	<b>63,331</b>	<b>64,604</b>

## 11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1	1
Курсовые разницы по оплате в рублях	6,995	11,671
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Прочие	1,238	250
<b>Итого</b>	<b>8,234</b>	<b>11,922</b>

## 12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Расходы на услуги банка	1,119	1,125
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1	1
Взносы на благотворительную деятельность	681	717

НДС, списанный в расход, связанный с безвозмездной передачей материалов, услуг	57	32
Курсовые разницы по оплате в рублях	10,473	8,822
Прочие	667	462
<b>Итого</b>	<b>12,998</b>	<b>11,159</b>

### 13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>7,185</b>	<b>28,721</b>
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>216</b>	<b>5,744</b>
<b>Постоянные налоговые расходы:</b>		
Амортизация	158	1,240
Аренда парковочных мест	36	924
Оплата труда	269	656
Затраты на питание, услуги по организации питания	20	466
Взносы на благотворительную деятельность	20	143
Компенсация по Программе признания заслуг сотрудников	28	120
Корпоративное мероприятие	4	110
Материальные расходы	9	48
Командировочные расходы	-	13
НДС, списанный в расход, связанный с безвозмездной передачей материалов, услуг	2	6
Прочие	32	184
<b>Итого</b>	<b>578</b>	<b>3,910</b>
<b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:</b>		
Разница по амортизации капитальных вложений в арендованное имущество	(8)	9
оценочные обязательства на премии и отпуска	(5,447)	3,018
налоговые убытки	-	(6,459)
по прочим резервам	-	437
<b>Итого</b>	<b>(5,455)</b>	<b>(2,995)</b>
<b>(Увеличение) уменьшение отложенных налоговых обязательств:</b>		
Разница по основным средствам (ЭВМ), расходы по которым одновременно включаются в состав материальных расходов для налогообложения прибыли в соответствии с п.6 ст.259 НК РФ, а также по основным средствам стоимостью от 40 до 100 тыс. руб.	6,581	2,264
<b>Итого</b>	<b>6,581</b>	<b>2,264</b>
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>1,126</b>	<b>(731)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>1,367</b>	<b>8,923</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(241)</b>	<b>(9,654)</b>

Ставка по налогу на прибыль в 2020 составляла 20 процентов, в 2021 – 3 процента, правила налогообложения не изменялись.

## 14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов связанными сторонами Компании являлись участники Компании, конечный бенефициар компания KKR&Co. Inc., их дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал.

### 14.1 Связанными сторонами ООО «Корел РУС» являются:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Компании, %	Доля участия Компании в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1.	КОРЕЛ ЮКЕЙ ЛИМИТЕД	5-й этаж, Сент-Эндрю стрит, г. Лондон, EC4A 3AE, Великобритания	Доля в уставном капитале	99,99	-
2.	КОРЕЛ ГМБХ	Ландсбергер штр. 302, 80687 Мюнхен, Германия	Доля в уставном капитале	0,01	-
<b>Основной управленческий персонал</b>					
3.	Фенев Сергей Витальевич	г. Москва	Генеральный директор	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>					
4.	Параллелз Интернешнл ГмбХ	Vordergasse 59 CH-8200 Шаффхаузен Швейцария	совместно с Обществом находятся под контролем материнской компании Группы	-	-

### 14.2 Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

#### Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС)

	2021 год	2020 год
Параллелз Интернешнл ГмбХ	567,468	589,078
<b>Итого</b>	<b>567,468</b>	<b>589,078</b>

#### Дебиторская задолженность

		31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
	Вид операции		
КОРЕЛ ЮКЕЙ ЛИМИТЕД	Взнос в уставный капитал	-	-
КОРЕЛ ЮКЕЙ ЛИМИТЕД	Взнос в добавочный капитал	-	-
Параллелз Интернешнл ГмбХ	Реализация товаров, работ, услуг	62,006	55,308
<b>Итого</b>		<b>62,006</b>	<b>55,308</b>

### **Кредиторская задолженность**

		(тыс. руб.)	
Вид операции		31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Параллелз Интернешнл ГмбХ	Реализация товаров, работ, услуг	-	-
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме.

### **Денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами (без НДС)**

			(тыс. руб.)	
			2021 год	2020 года
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>				
От продажи продукции, товаров, работ и услуг			557,292	529,621
На оплату товаров, работ, услуг			-	-
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>				
Получение заемных средств			-	-
Погашение заемных средств			-	-
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия			-	-
Получение денежных вкладов собственников (участников)			-	100,744

### **14.3 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу**

В течение 2021, 2020 и 2019 годов в состав основного управленческого персонала Компании входили генеральный директор.

Общая сумма вознаграждения за 2021 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 1,477 тыс. руб. (2020 год: 1,267 тыс. руб.; 2019 год: 825 тыс. руб.). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

### **14.4 Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов Компании**

Органами управления в Компании являются общее собрание участников Компании и единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Фенев С.В.

## 15. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

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

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	74.2926	73.8757
Евро	84.0695	90.6824
		(тыс. руб.)
	2021 год	2020 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(3,478)	2,849
<b>Итого</b>	<b>(3,478)</b>	<b>2,849</b>

## 16. 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 и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Только за 2020 год США ввели 47 пакетов ограничений в отношении отдельных российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

В период пандемии Компания не прекращала свою деятельность и провела мероприятия по сокращению части расходов, которых можно избежать в результате сложившейся ситуации. Компания продолжает свою деятельность в полном объеме.

Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2021 года и на дату подписания отчетности финансовое положение Компании является устойчивым, и Компания располагает достаточным запасом ликвидности для непрерывного продолжения деятельности в обозримом будущем.

**Налогообложение** – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании 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 Компании, 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.

## 17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые должны раскрываться в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ С. В. Фенев

30 марта 2022 года