ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Серкомм Раша»
за 2021 год

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Серкомм Раша» (далее «Общество») было зарегистрировано 18 апреля 2013 г.

Учредителем Общества является ОАО «УЖУН ДИН ДЯНЬ ЦЗЫ» (далее – «Серкомм Корпорейшн»), зарегистрированное в Китайской Народной Республике по адресу г. Тайбэй, район Нань-Ган, ул. Юань-Цюй, Сань-Чун-Ли, д. (115) 3-1, 8 этаж, с долей участия 100%.

Общество зарегистрировано по адресу: 127273, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 9, офис 21.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. Код по ОКВЭД 46.69.5 (основной).

Учредитель является единственным участником Общества. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Федоров Глеб Александрович.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 38 человек, на 31 декабря 2020 г. - 32 человека, на 31 декабря 2019 г. – 25 человек.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в

результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить. На данный момент известно, что под санкции попал основной покупатель Общества. Будет ли такое обстоятельство оказывать влияние на продажи Общества в будущем, какое будет это влияние, каковы будут последствия на деятельность Общества на данный момент не является возможным спрогнозировать.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Значимость влияния пандемии на деятельность Общества во многом зависит от длительности и распространенности пандемического воздействия на мировую и российскую экономику. Руководство Общества считает, что указанные выше события 2021 года, связанные с пандемией и в особенности с волатильностью на финансовых рынках, оказали некоторое влияние на деятельность Общества. В частности, в 2020 году значительно выросли убытки от курсовых разниц, которые отрицательно повлияли на финансовый результат Общества, также были отменены несколько заказов.

Руководством были предприняты все доступные меры для снижения негативных эффектов на деятельность Общества, в том числе: удержание персонала, значимого для продолжения свой деятельности; привлечение нового персонала для удаленной работы; перевод на электронный документооборот большинства контрагентов. Руководство Общества будет принимать все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Влияние курса иностранной валюты обусловлено тем, что операционная модель Общества предполагает закупку товаров у иностранных производителей в соответствующей валюте. При этом Общество в большинстве случаев заключает контракты на продажу товаров, привязывая цену к валюте закупок, таким образом минимизируя влияние валютного курса. Такие контракты Общество заключает, выражая стоимость в иностранной валюте, оплата производится в рублях. Также Общество отслеживает дебиторскую задолженность и ведет переговоры с контрагентами по своевременному погашению.

В будущем Общество не планирует прекращать торговую деятельность, руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием изменения курса валют на бизнес и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности, а также в отношении денежных средств, размещенных в банках). Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Руководство Общества оценивает данный риск как высокий, поскольку оборотные активы Общества не достаточны для погашения краткосрочных обязательств Общества. Руководство Общества рассматривает различные возможности финансирования для минимизации риска. Для повышения ликвидности Общество планирует увеличить объем продаж. Также Общество пересматривает контракты с покупателями для заключения на новых условиях. Кроме того, планируется получение бонуса за продажи от основного поставщика товаров, что позволит уменьшить кредиторскую задолженность. Руководство будет продолжать следить за наличием и пополнением оборотных активов для погашения краткосрочных обязательств Общества и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2021:

Наименование	**До востребования и в срок менее 1 месяца**	**От 1 до 3 месяцев**	**От 3 месяцев до 1 года**	**От 1 года до 3 лет**	**Свыше 3 лет**	**Итого**
Обязательства в том числе:	**850 602**	**52 025**	**-**	**-**	**-**	**902 627**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	850 602	52 025	-	-	-	902 627
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	**850 602**	**52 025**	**-**	**-**	**-**	**902 627**

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2020:

Наименование	**До востребования и в срок менее 1 месяца**	**От 1 до 3 месяцев**	**От 3 месяцев до 1 года**	**От 1 года до 3 лет**	**Свыше 3 лет**	**Итого**
Обязательства в том числе:	**854 515**	**82 020**	**-**	**-**	**-**	**936 535**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	854 515	82 020	-	-	-	936 535
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	**854 515**	**82 020**	**-**	**-**	**-**	**936 535**

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам

погашения по состоянию на 31.12.2019:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:	**432 011**	**196 924**	**-**	**-**	**-**	**628 935**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	432 011	196 924	-	-	-	628 935
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	**432 011**	**196 924**	**-**	**-**	**-**	**628 935**

2.2 Правовой риск

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, может оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями Общества на внешнем рынке, в частности в связи с покупкой товаров у иностранных поставщиков и оплатой данных покупок. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут 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. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Товарно-материальные ценности Общества импортируются из Китая и Тайваня. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости товаров, а также увеличение сроков поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в планомерной работе Общества с покупателями. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения

нормативной базы в области таможенного контроля и таможенных пошлин, четко следует положениям таможенного контроля и таможенных пошлин.

Репутационные риски

В 2021 году Общество выполняло свои обязательства в полном объеме. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 репутационные риски Общества минимальны.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

3. Чистые активы

В 2021 году Общество получило убыток в размере 95 849 тыс. руб. (убыток в 2020 году – 72 305 тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2021 г. его чистые активы отрицательные в сумме 123 159 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – отрицательные в сумме 28 091 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 г. – положительные в сумме 44 214 тыс. руб.)

Общество планирует следующие действия по приведению чистых активов в соответствие с требованием законодательства:

- Увеличение объемов продажи товаров.
- Увеличение рентабельности продаж.

Кроме того, предполагается, что Общество в случае необходимости сможет получать поддержку со стороны компаний группы Серкомм, в том числе, в виде бонусов за объемы закупок и вкладов в имущество.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости, а также активов, в отношении которых созданы резервы под обесценение.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах (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, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при постановке объекта на учет в качестве основного средства, исходя из ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
офисное оборудование	2-5 лет (24-60 месяцев)
тестовое оборудование	3-5 лет (37-60 месяцев)
инвентарь хозяйственный (офисная мебель)	5-7 лет (61-84 месяца)
серверное оборудование и процессоры	7-10 лет (85-120 месяцев)
аппаратура коммутационная	15 лет 1 месяц (181 месяц)
капитальные вложения в арендованное имущество	2 года (24 месяца)

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам основных средств.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Запасы

Запасы, оценены в сумме фактических затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (т.е. включая таможенные сборы и пошлины, расходы на таможенное оформление), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

У Общества отсутствуют запасы материалов и товаров с превышением фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. В связи с этим резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не создавался.

При отгрузке товаров покупателю, списании запасов на расходы и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости в разрезе партий.

Руководствуясь п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество признает расходами периода, в котором были понесены.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за право использования программного обеспечения, добровольное медицинское страхование, страхование гражданской ответственности, подписки на электронные журналы) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

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 консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и

подрядчикам и платежей в бюджетную систему (в том числе НДС, уплаченный на таможне) и возмещение из нее по НДС.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, представляются свернуто суммы поступлений и платежей, а также возвратов денежных средств одним и тем же поставщикам и покупателям, возникшие в одном отчетном периоде.

9. Уставный и добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества. По состоянию на отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Добавочный капитал Общества включает дополнительные вклады участников в имущество Общества. В 2019 году Обществом было принято решение увеличить уставный капитал Общества за счет добавочного капитала.

10. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам в конце каждого квартала отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

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.

12. Доходы

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

13. Расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров за вычетом полученных бонусов от поставщика.

Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются отдельно в строке 2210 отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров, оказанием услуг.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Общество приняло решение отражать изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно. При этом применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» не оказало влияния на отражение Обществом запасов, за исключением отражения запасов, предназначенных для управленческих нужд. Общество приняло решение воспользоваться правом, предоставляемым п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно: не применять данный ФСБУ в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, и признавать затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» должны были бы включаться в стоимость запасов, расходами периода, в котором были понесены.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В статью «Основные средства» по строке 1150 бухгалтерского баланса включена стоимость объектов основных средств.

Дополнительная информация о наличии и движении оборудования приведена в таблице 2.1 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует офисное помещение общей площадью 625,7 кв. м, расположенное по адресу г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 9, офис 21 на основании договора аренды нежилого помещения с АО «МОТЕК-Ц» от 17 ноября 2016 г. и дополнительного соглашения №7 от 17.12.2020 г. В том же здании арендуется складское помещение общей площадью 22,4 кв. м на основании договора №М-33-2018 от 15.06.2018.

Кроме того, общество арендовало помещение, расположенное по адресу г. Трехгорный, шоссе Восточное, д.2, этаж 3, кабинет 1, общей площадью 14 кв.м. на основании договора субаренды нежилого помещения с ООО Альфа-Телеком от 01 октября 2021 г.

Стоимость арендуемых объектов основных средств не указывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в табличном виде в разделе III «Раскрытие существенных показателей» (таблица 4 «Запасы», 4.1 «Наличие и движение запасов») данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи или иного выбытия.

Сумма неоплаченных запасов, числящихся на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., составляет 184 306 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. - 389 823 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. - 120 752 тыс. руб.).

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашение» и «списание на финансовый результат» таблицы 5.1 отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, т.е. в развернутом виде.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены:

- депозит по договору аренды сроком на 5 лет с АО «МОТЕК-Ц» в размере 2 678 тыс.руб. на 31.12.2021 года (2 678 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 1 177 тыс.руб. на 31.12.2019 г.). Депозит по договору аренды подлежит возврату в конце срока аренды;
- обеспечительные платежи (депозиты), уплаченные для участия в тендерах в размере 5 414 тыс. руб. на 31.12.2021;
- займы, выданные сотрудникам Общества, в размере 2 400 тыс. руб. на 31.12.2021, подлежащие возврату до 30.06.2031 включительно.

Дебиторская задолженность покупателей перед Обществом по покупателям и заказчикам в разрезе дебиторов представлена в табличном виде ниже:

№	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	ПАО «Вымпел-Коммуникации»	101 630	162 157	100 906
2	ПАО «Ростелеком»	117 979	13 946	315 793
3	ООО «Компания ТИС»	-	1 342	-
4	ПАО «МГТС»	-	-	50 688
	Итого	**219 609**	**177 445**	**467 387**

В 2021 году дебиторская задолженность Компании ТИС была погашена путем проведения зачета взаимных однородных требований между Обществом и Компанией ТИС на сумму 111 597 тыс. руб.

Авансы, выданные Обществом поставщикам в разрезе поставщиков и подрядчиков представлены в табличном виде ниже:

№	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	М-Инвест ООО	248	-	-
2	Саратовский Электромеханический завод РЭМО ООО	53	-	-
3	ООО «Терракультур Раша»	43	20	20
4	ООО «Хэдхантер»	22	1	37
5	ООО «Офисная Почта»	10	10	14
6	ДАКСЕР ООО	9	-	-
7	МТС ПАО	5	-	-
8	ООО «Майкрософт Пейментс Рус»	2	39	-
9	ООО «Медиа-бизнес»	-	73	114
10	ООО «КомНьюс Груп»	-	2	7
11	ООО «Ай-Эф-Си-Джи Рус»	-	-	359
12	ООО «Версаль»	-	-	260

13	ПАО «ВымпелКом»	-	-	25
14	ЧУ ДО «ЛИНГВА-ГЛОБУС»	-	-	11
15	ООО «СУПЕРВЭЙВ ГРУПП»	-	-	7
16	Прочие	4	5	8
	Итого	**396**	**150**	**862**

По состоянию на 31.12.2021 г. величина сомнительной дебиторской задолженности, составила 14 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2020 – 14 тыс. руб., на 31.12.2019 – 15 тыс. руб.). При оплате дебиторской задолженности, под которую был создан резерв по сомнительным долгам, соответствующая сумма резерва восстанавливается в составе прочих доходов.

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность Общества по расчетам с прочими дебиторами в разрезе контрагентов представлена в табличном виде ниже:

Наименование контрагента	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с таможней	17 405	60 722	17 358
Единая электронная торговая площадка	5 406	2 974	52
АО «МОТЕК-Ц»	2 678	2 678	1 177
Займы сотрудникам	2 400	-	558
Расчеты с Росприроднадзором	372	372	-
АО «АльфаСтрахование»	11	9	993
ООО «РАД»	8	8	-
Акционерное общество "Центр развития экономики"	7	-	-
Чижикова Елена Евгеньевна	-	-	140
ООО «СЭТОНЛАЙН»	-	-	8
Прочие	31	-	2
Итого	**28 318**	**66 763**	**20 288**

Прочая дебиторская задолженность представляет собой обеспечительные платежи (депозиты), предусмотренные условиями договоров или по правилам тендера и подлежащие возврату денежными средствами, а также займы, выданные сотрудникам Общества, расчеты с таможней, Росприроднадзором, АО «АльфаСтрахование». Задолженность АО «АльфаСтрахование» - это сумма задолженности за добровольное медицинское страхование, возникшая в связи с пересчетом долга по полису из-за увольнений и найма новых сотрудников и подлежащая зачету по новому договору ДМС в последующих периодах, либо возврату.

4. Денежные средства

Состав денежных средств представлен в табличном виде ниже:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	345 134	244 504	72 742
Средства на валютных счетах	35	35	30
Итого денежные средства	**345 169**	**244 539**	**72 772**

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 у Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Раскрытие информации по прочим поступлениям и прочим платежам по текущей деятельности раскрыта в табличном виде ниже:

Показатель	**2021**	**2020**
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	**71 060**	**15 570**
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе платежей покупателям и заказчикам	68 898	15 570
Возврат переплаты по налогу на прибыль из бюджета	2 018	-
Поступления денежных средств по претензии	141	-
Прочие поступления денег	3	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**71 060**	**15 570**

Показатель	**2021**	**2020**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**(12 743)**	**(74 327)**
Денежные средства, направленные на расчеты с подотчетными лицами	(3 007)	(2 520)
Денежные средства, направленные на оплату обеспечительных взносов для участия в тендерах	(2 500)	(2 947)
Денежные средства, направленные на выплату беспроцентных займов сотрудникам	(2 400)	0
Денежные средства, направленные на оплату экологического сбора	(2 243)	(1 518)
Денежные средства, направленные на оплату услуг банка	(2 164)	(3 129)
Денежные средства, направленные на оплату таможенного сбора и таможенных пошлин	(1 794)	(62 353)
Денежные средства, направленные на оплату членских взносов	(690)	(345)
Денежные средства, направленные на оплату штрафов, пеней за нарушение налогового, валютного, таможенного законодательства и за нарушение договорных обязательств	(305)	(1)
Уплата государственных пошлин	(28)	0
Денежные средства, направленные на оплату налога на имущество	(12)	(14)
Денежные средства, направленные на оплату обеспечительного платежа по договору аренды	0	(1 500)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(15 143)**	**(74 327)**

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года величина уставного капитала составляет 28 948 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года - 28 948 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года - 28 948 тыс. руб.

В 2019 году в сооответствии с Решением № 1 от 24.05.2019 года единственнего участника Общества величина уставного капитала была увеличена на 28 938 тыс. руб. за счет добавочного капитала Общества.

5.2 Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года добавочный капитал Общества отсутствует. В 2019 году добавочный капитал в размере 28 938 тыс. руб. был направлен на увеличение величины уставного капитала.

6. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества поставщикам в разрезе контрагентов представлена в табличном виде ниже:

Наименование контрагента	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Серкомм Корпорейшн	899 634	935 917	628 234
ООО «Компания ТИС»	1 697	-	-
ООО «ДАКСЕР»	688	226	-
ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование	213	213	420
Акционерное общество "Интеркомп"	169	4	4
ООО «ДАТА ПРО»	91	84	84
Майкрософт Айреленд Оперейшнс Лимитед	60	-	-
КОМУС ООО	30	-	-
ООО «Корпоративный альянс «Турне-Транс»	21	4	-
ТР-069 ООО	10	-	-
МТС ПАО	7	7	66
ООО «ДАКСЕР - таможенный брокер»	-	68	-
ПАО «Вымпел-Коммуникации»	-	-	45
ООО «Офисная Почта»	-	-	30
Филиал ФГУП "РЧЦ ЦФО" в Центральном федеральном округе	-	-	17
ООО «Гет Такси Рус»	-	-	16
Медиа-Бизнес ООО	-	-	12
Прочие	7	12	7
Итого	**902 627**	**936 535**	**628 935**

Просроченная кредиторская задолженность (которая не погашена в установленный договорами срок) представлена главным образом задолженностью перед связанной стороной. Данная задолженность в 2021 году составила 824 420 тыс. руб, в 2020 году – 656 104 тыс. руб, в 2019 году – 241 923 тыс.руб. Так как задолженность перед связанной стороной, то не ожидается негативных последствий по просроченному долгу.

С 2021 года сумма НДС по авансам от покупателей уменьшает строку 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, в частности строку 5562 таблицы 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Задолженность по налогам и сборам включает в себя:

Наименование налога	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
НДС	1	0	0
Налог на имущество	0	3	0
Итого задолженность по налогам и сборам	**1**	**3**	**0**

7. Налоги

7.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Сумма НДС по проданным товарам составила 261 523 тыс. руб. (395 823 тыс. руб. – в 2020 году). НДС по приобретенным ценностям составил 230 621 тыс. руб., принятый к вычету 265 195 тыс. руб. (447 314 тыс. руб. – в 2020 году, в том числе принятый к вычету 399 251 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма НДС по строке Бухгалтерского баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составила 17 291 тыс. руб. (31 декабря 2020 года – 59 514 тыс. руб., 31 декабря 2019 года – 8 719 тыс. руб.), сумма включает таможенный НДС по импортированным товарам и входящий НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), не принятый к вычету в отчетном периоде.

7.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		(19 394)		(14 544)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	91 354	18 271	70 645	14 129
Итого ПНР	**91 354**	**18 271**	**70 645**	**14 129**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам	7 372	1 474	5 763	1 153
По резервам сомнительных долгов	-	-	10	2
По основным средствам	1 012	203	-	-
По доходам будущих периодов	781	156	-	-
По иным основаниям	4 115	823	261	52
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(5 176)	(1 035)	(3 852)	(770)
По резервам сомнительных долгов	-	-	(11)	(2)
По иным основаниям	(658)	(132)	(439)	(88)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**7 446**	**1 489**	**1 732**	**347**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(2 309)	(462)	(551)	(110)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	481	96	894	179
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(1 828)**	**(366)**	**343**	**69**
Налогооблагаемая прибыль/(убыток) до использования налогового убытка прошлых лет		-		-
Использование налогового убытка	-		-	-

прошлых лет		-		
Итого текущий налог на прибыль		-		-
Налогооблагаемая прибыль/(убыток)		-		-

8. Выручка от продаж

В 2021 и 2020 годах строка 2110 Отчета о финансовых результатах включает в себя выручку от продажи товаров.

9. Расходы по обычным видам деятельности

В 2021 и 2020 годах строка 2120 Отчета о финансовых результатах включает в себя себестоимость проданных товаров.

Дополнительная информация по составу коммерческих расходов (строка 2210) представлена ниже в табличном виде:

Вид расхода по обычным видам деятельности	**За 2021 год**	**За 2020 год**
Оплата труда (включая оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам)	85 603	68 318
Страховые взносы (включая оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам)	20 189	15 999
Расходы на аренду и содержание офиса	12 802	8 503
Транспортные расходы по доставке товаров	8 708	6 926
Консультационные услуги в области налогового и бухгалтерского учета, подготовки отчетности	5 078	5 850
Расходы на программное обеспечение и аренду сервера	3 479	2 256
Амортизация	2 960	1 644
Представительские расходы и расходы на проведение корпоративных мероприятий	2 905	1 502
Материальные расходы	2 554	2 559
Прочие налоги и сборы	2 281	1 171
Расходы на хранение и страхование грузов	2 096	4 087
Транспортные расходы (услуги такси)	1 876	929
Командировочные расходы и расходы на визовое оформление	1 867	1 133
Юридические услуги и услуги сертификации	1 276	828
Обслуживание, тестирование и ремонт комплектов оборудования и орг. техники	1 135	802
Услуги по таможенному оформлению	896	304
Услуги по подбору персонала	837	1 613
Услуги связи	832	735
Членские взносы	690	345
Расходы на ДМС и страхование гражданской ответственности	656	747
Услуги переводчика	480	190
Расходы на обучение	285	509
Расходы на участие в конференциях и тендерах	222	195
Услуги почтовой и курьерской доставки	220	185
Иные коммерческие расходы	239	53
ИТОГО по строке 2210 "Коммерческие расходы" Отчета о финансовых результатах	**160 166**	**127 383**

10. Прочие доходы и прочие расходы

Дополнительная информация по прочим доходам и расходам представлена в табличном виде ниже:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	**2021**		**2020**	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	115 797	125 032	387 662	452 418
- подлежащих оплате в рублях	115 797	125 032	387 662	452 418
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением/реализацией имущества, работ, услуг или имущественных прав	1 696	10 585	4 113	2 190
Расходы на услуги банков	-	2 164	-	2 633
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	587	-	1 473
НДС с безвозмездной реализации, прочее списание НДС	-	2 354	-	557
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	9	38	20	2
Штрафы, пени, неустойки, компенсации за задержку зарплаты	141	315	-	59
Резервы по сомнительным долгам	-	-	10	10
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	79	-	-
Прибыли/убытки, связанные с корректировкой реализации	-	126	-	-
Прочие доходы/расходы	3	54	61	53
Итого прочие доходы/расходы	**117 646**	**141 334**	**391 866**	**459 395**

11. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется Серкомм Корпорейшн, доля которого в уставном капитале Общества составляет 100%.

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества нет конечных бенефициаров с долей владения более 25%.

Закупки у связанных сторон

В отчетном периоде Общество закупило у Серкомм Корпорейшн товары на общую сумму 853 142 тыс. руб., с учетом полученного бонуса 73 452 тыс. руб. (в 2020 году объем закупок составил 2 053 844 тыс. руб., с учетом полученного бонуса 71 552 тыс.руб.). Бонус предоставлялся путем уменьшения задолженности.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Серкомм Корпорейшн	899 634	935 917	628 234
ИТОГО	**899 634**	**935 917**	**628 234**

Представленная в таблице краткосрочная кредиторская задолженность связанных сторон отражена с учетом переоценки задолженности в иностранной валюте на отчетную дату.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование основного общества	Платежи	
	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций		
Серкомм Корпорейшн (закупки товаров)	898 147	1 900 333
ИТОГО по текущим операциям	**898 147**	**1 900 333**
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Серкомм Корпорейшн (закупки товаров)	781	1 900 333
ИТОГО по инвестиционным операциям	**781**	**1 900 333**
ИТОГО	**898 928**	**1 900 333**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор Общества. Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2021 год с учетом НДФЛ и страховых взносов составила 5 895 тыс. руб. (в 2020 году – 4 628тыс. руб.).

12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам в течение 2021 года.

В 2021 году суммы расходов по использованным отпускам работников были списаны за счет оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков. Данная сумма указана в графе 5 «Погашено».

13. Условные обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни

Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

14. События после отчетной даты

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Существуют ограничения доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эта неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществу в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководитель ООО «Серкомм Раша»
Федоров Глеб Александрович _____ 31 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Серкомм Раша"	по ОКПО	17439987
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725789699
Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами	по ОКВЭД 2	46.69.5
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	12 837	(7 164)	3 622	(456)	377	(2 960)	-	-	16 003	(9 747)
	5210	2020 г.	7 505	(5 519)	5 332	-	-	(1 645)	-	-	12 837	(7 164)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	2021 г.	11 164	(6 552)	3 122	(456)	377	(2 232)	-	-	13 830	(8 407)
	5211	2020 г.	7 268	(5 428)	3 896	-	-	(1 124)	-	-	11 164	(6 552)
Инвентарь хозяйственный	5202	2021 г.	447	(142)	500	-	-	(88)	-	-	947	(230)
	5212	2020 г.	237	(91)	210	-	-	(51)	-	-	447	(142)
Нежилые помещения - здания и сооружения (неотделимые улучшения)	5203	2021 г.	1 226	(470)	-	-	-	(640)	-	-	1 226	(1 110)
	5213	2020 г.	-	-	1 226	-	-	(470)	-	-	1 226	(470)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	389 823	-	1 043 783	(1 249 300)	-	-	x	184 306	-
	5420	2020 г.	120 752	-	2 131 015	(1 861 944)	-	-	x	389 823	-
в том числе:											
Товары	5401	2021 г.	389 823	-	1 040 816	(1 246 333)	-	-	-	184 306	-
	5421	2020 г.	120 752	-	2 128 183	(1 859 112)	-	-	-	389 823	-
Прочие материалы	5402	2021 г.	-	-	2 967	(2 967)	-	-	-	-	-
	5422	2020 г.	-	-	2 832	(2 832)	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	Восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	2 678	-	5 004	-	-	(171)	-	-	2 981	10 492	-
	5521	2020 г.	1 177	-	1 501	-	-	-	-	-	-	2 678	-
в том числе:													
по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	5502	2021 г.	2 678	-	5 004	-	-	(171)	-	-	2 981	10 492	-
	5522	2020 г.	1 177	-	1 501	-	-	-	-	-	-	2 678	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	250 965	(14)	1 661 077	-	-	(1 663 534)	(38)	-	(2 981)	245 489	(14)
	5530	2020 г.	496 498	(15)	3 374 322	-	(10)	(3 619 853)	(2)	11	-	250 965	(14)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	177 445	-	1 444 799	-	-	(1 402 635)	-	-	-	219 609	-
	5531	2020 г.	467 387	-	2 404 445	-	-	(2 694 387)	-	-	-	177 445	-
по авансам выданным	5512	2021 г.	164	(14)	31 323	-	-	(31 077)	-	-	-	410	(14)
	5532	2020 г.	877	(15)	27 122	-	(10)	(27 835)	-	11	-	164	(14)
по расчетам по налогам и сборам	5513	2021 г.	8 430	-	10 925	-	-	(12 942)	-	-	-	6 413	-
	5533	2020 г.	8 353	-	421 947	-	-	(421 870)	-	-	-	8 430	-
по страховым взносам	5514	2021 г.	38	-	19 879	-	-	(19 879)	(38)	-	-	-	-
	5534	2020 г.	38	-	15 696	-	-	(15 696)	-	-	-	38	-
по расчетам с подотчетными лицами	5515	2021 г.	803	-	3 940	-	-	(3 512)	-	-	-	1 231	-
	5535	2020 г.	732	-	3 785	-	-	(3 714)	-	-	-	803	-
по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	5516	2021 г.	64 085	-	150 211	-	-	(193 489)	-	-	(2 981)	17 826	-
	5536	2020 г.	19 111	-	501 327	-	-	(456 351)	(2)	-	-	64 085	-
Итого	5500	2021 г.	253 643	(14)	1 666 081	-	-	(1 663 705)	(38)	-	x	255 981	(14)
	5520	2020 г.	497 675	(15)	3 375 823	-	(10)	(3 619 853)	(2)	11	x	253 643	(14)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	14	-	14	-	15	-
в том числе:							
по авансам выданным	5541	14	-	14	-	15	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	982 440	1 462 693	-	(1 513 476)	(9)	-	931 648
	5580	2020 г.	658 467	2 630 122	-	(2 306 129)	(20)	-	982 440
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	936 535	1 004 603	-	(1 038 502)	(9)	-	902 627
	5581	2020 г.	628 935	2 451 222	-	(2 143 602)	(20)	-	936 535
по авансам полученным	5562	2021 г.	45 902	97 874	-	(114 783)	-	-	28 993
	5582	2020 г.	29 509	111 528	-	(95 135)	-	-	45 902
по расчетам по оплате труда	5563	2021 г.	-	83 732	-	(83 732)	-	-	-
	5583	2020 г.	-	66 563	-	(66 563)	-	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5564	2021 г.	-	1 082	-	(1 082)	-	-	-
	5584	2020 г.	23	792	-	(815)	-	-	-
по расчетам по налогам и сборам	5565	2021 г.	3	275 246	-	(275 248)	-	-	1
	5585	2020 г.	-	17	-	(14)	-	-	3
по расчетам с подотчетными лицами	5566	2021 г.	-	156	-	(129)	-	-	27
	5586	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	2021 г.	982 440	1 462 693	-	(1 513 476)	(9)	x	931 648
	5570	2020 г.	658 467	2 630 122	-	(2 306 129)	(20)	x	982 440

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 554	2 823
Расходы на оплату труда	5620	85 603	68 318
Отчисления на социальные нужды	5630	20 189	15 999
Амортизация	5640	2 960	1 644
Прочие затраты	5650	48 860	38 599
Итого по элементам	5660	160 166	127 383
Покупная стоимость проданных товаров	5690	1 235 618	1 856 923
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 395 784	1 984 306

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	5 809	7 372	(5 176)	-	8 005
в том числе:						
оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	5 809	7 372	(5 176)	-	8 005

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	3 898	5 763	(3 852)	-	5 809
в том числе:						
оценочное обязательство на оплату отпусков	5711	3 898	5 763	(3 852)	-	5 809