

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО «ГЕОБРУГГ»**

за 2021 г.

Оглавление

1.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе	3
1.2.	Информация об учредителях	3
1.3.	Сведения об уставном капитале	4
1.4.	Сведения о структурных подразделениях	4
1.5.	Совет директоров Общества	4
1.6.	Исполнительный орган Общества	4
2.	Сведения об учетной политике	4
3.	Расшифровка и характеристика отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
3.1.	Основные средства и нематериальные активы	7
3.2.	Запасы	9
3.3.	Денежные средства	11
3.4.	Дебиторская и кредиторская задолженность	11
3.5.	Капитал и резервы	15
3.6.	Оценочные обязательства	15
3.7.	Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах.	15
3.8.	Прочие доходы и расходы	15
3.9.	Денежные потоки в Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств»	16
4.	Информация о связанных сторонах	16
5.	Информация о договорах аренды (субаренды) нежилых помещений	17
6.	Информация о прекращаемой деятельности	18
7.	Условные факты хозяйственной деятельности	18
8.	События после отчетной даты	18

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОБРУГГ» (далее по тексту - Общество).

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением общего собрания участников Общества (протокол от 19.12.2017 года №2/2017).

Дата государственной регистрации:

25 марта 2016 год, основной государственный регистрационный номер 1167746305209.

ИНН/КПП 7729499736/770501001.

Форма собственности: частная.

Основной вид деятельности - производство изделий из проволоки, цепей и пружин.

Юридический адрес:

115184, Москва г, вн.тер.г. Замоскворечье, ул Малая Ордынка, д. 27/5-3, стр. 5, этаж 2, помещ. 2,3, офис 16

Фактическое местонахождение:

115184, Москва г, вн.тер.г. Замоскворечье, ул Малая Ордынка, д. 27/5-3, стр. 5, этаж 2, помещ. 2,3, офис 16

Среднесписочная численность сотрудников составила на 01.01.2022 - 8 человек.

1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 года являются физическое лицо и юридические лица:

ФИО физического лица / Наименование юридического лица	Почтовый адрес	Доля в уставном капитале Общества, %
Баринов Александр Юрьевич	111673, г. Москва, ул. Суздальская, д. 22, корп. 1, кв. 68	21,00%
Общество с ограниченной ответственностью «Геотехническиесистемы»	194156, г. Санкт-Петербург, проспект Энгельса, д. 33, корп. 1 литер А, пом 1-Н, оф 507	49,00%
Акционерное общество Геобругг АГ (Швейцария)	Аахштрассе 11, СН-8590, Романсхорн, Швейцария	30,00%

1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал Общества составляет 54 000 (пятьдесят четыре тысячи) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

1.4. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет Обособленное подразделение в г. Краснодаре, зарегистрированное 03.10.2016 г. по адресу: 350080, г. Краснодар, ул. Производственная, дом 19.

1.5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

Органами управления Обществом являются: Общее собрание участников Общества, Совет директоров, Генеральный директор Общества.

Мы определили, что генеральный директор является надлежащим получателем информации по аудиту и наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление, исходя из определения данного термина, данного в международных стандартах аудита.

1.6. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Генеральный директор Общества: Баринов Александр Юрьевич.

Бухгалтерский учет ведется аудиторской компанией:

ООО «ДЖИ ЭС ЭЛЬ – АУДИТ»

ИНН 7725122954 / КПП 771401001

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский отчет сформирован руководствуясь Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года №34н.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности организации).

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств,

приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Срок полезного использования основных средств определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу, и начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины и сборы;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты по доставке товара.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (пп. «б») п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

Общество признает **кредиторской задолженностью**:

- ✓ задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передачи денежных средств, имущества, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает **дебиторской задолженностью**:

- ✓ задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получения денежных средств, имущества, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (далее – ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям Общества относятся депозитные вклады в кредитных организациях.

При составлении Отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении

денежных средств" (далее - ПБУ 23/2011)). При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам Общества относятся депозитные вклады.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма депозита со сроком погашения 1 месяца в размере 100 000 тыс. руб.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются Обществом в составе прочих расходов (п. 36 ПБУ 19/02).

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ. Выручка признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Все остальные доходы являются прочими доходами. Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходы по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и продажей продукции, а также приобретением и продажей товаров. Расходы по обычным видам деятельности учитываются в составе коммерческих расходов, Общество не выделяет управленческие расходы.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

При формировании расходов по обычным видам деятельности в аналитическом учете обеспечивается их группировка по следующим элементам (п. 4.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

- ✓ материальные затраты;
- ✓ затраты на оплату труда;
- ✓ отчисления на социальные нужды;
- ✓ амортизация;
- ✓ прочие затраты.

Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, стоимость товаров, переданных безвозмездно, и т.д. осуществляются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженные в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

Резервы Общества

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- ✓ резерв на оплату отпусков.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются Обществом с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет курсовой разницы

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль составляет 20% (3% - в федеральный бюджет; 17% - в бюджет субъекта РФ).

3. РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение основных средств за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2021г.	31 250	(12 591)	2 991	(540)	540	(4 895)	-	-	33 701	(16 946)
	5210	за 2020г.	31 211	(7 922)	192	(153)	134	(4 803)	-	-	31 250	(12 591)

материальные ценности) - всего												
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	934	(794)	257	(367)	367	(158)	-	-	824	(585)
	5211	за 2020г.	867	(796)	142	(75)	74	(72)	-	-	934	(794)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	27 977	(10 626)	183	(173)	173	(4 011)	-	-	27 987	(14 464)
	5212	за 2020г.	28 005	(6 680)	50	(78)	59	(4 005)	-	-	27 977	(10 626)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	143	(44)	-	-	-	(14)	-	-	143	(58)
	5213	за 2020г.	143	(30)	-	-	-	(14)	-	-	143	(44)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	2 196	(1 127)	2 551	-	-	(712)	-	-	4 747	(1 839)
	5214	за 2020г.	2 196	(415)	-	-	-	(712)	-	-	2 196	(1 127)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Движение нематериальных активов за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы-всего	5100	за 2021г.	1 083	(1 083)	-	-	-	-	-	-	1 083	(1 083)
	5110	за 2020г.	1 083	(583)	-	-	-	(500)	-	-	1 083	(1 083)
в том числе: НИР по теме "Разработка технических решений по применению	5101	за 2021г.	1 083	(1 083)	-	-	-	-	-	-	1 083	(1 083)
	5511	за 2020г.	1 083	(583)	-	-	-	(500)	-	-	1 083	(1 083)

противокаменных барьеров Geobrugg												
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3.2. ЗАПАСЫ

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии.

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
ТМЦ	По средней себестоимости

Движение запасов за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	26 026	-	411 048	(405 190)	-	-	X	31 884	-
	5420	за 2020г.	33 507	-	92 563	(100 045)	-	-	X	26 026	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	648	-	1 676	(1 876)	-	-	144	448	-
	5421	за 2020г.	1 236	-	3 012	(3 599)	-	-	2	648	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	8 569	-	434	(3 490)	-	-	-	5 513	-
	5422	за 2020г.	7 830	-	6 794	(6 055)	-	-	-	8 569	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	16 809	-	293 564	(284 450)	-	-	67 712	25 923	-
	5423	за 2020г.	24 442	-	28 681	(36 313)	-	-	19 192	16 809	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	67 906	(67 906)	-	-	-	-	-

	5424	за 2020г .	-	-	15 344	(15 344)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г .	-	-	5 889	(5 889)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г .	-	-	8 627	(8 627)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г .	-	-	41 579	(41 579)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г .	-	-	30 106	(30 106)	-	-	-	-	-

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток денежных средств на расчетных и валютных счетах Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 120 895 тыс. рублей, на 31.12.2020 года составляет 208 752 тыс. рублей.

Расшифровка "Денежные средства и денежные эквиваленты"

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. рублей	
		2021 г.	2020 г.
1	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, рублевый, 40702810900014879127	14 050	201 463
2	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, рублевый счет корпоративной карты, 40702810920010002172	186	91
3	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, рублевый счет депозитный, 42103810020010009067	100 000	0
4	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, счет в юанях, 40702156620010000015	117	113
5	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, счет в евро, 40702978400014893121	6 542	7 085
Итого:		120 895	208 752

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	668	-	-	-	-	-	-	-	668*	-
	5521	за 2020г.	87	-	-	-	-	-	-	(87)	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	668	-	-	-	-	-	-	-	668	-
	5524	за 2020г.	87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	27 015	-	1 832	-	(26 197)	-	-	-	4 350	-	7 000	-
	5530	за 2020г.	8 955	-	19 564	-	(1 591)	-	-	87	-	-	27 015	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	23 086	-	20	-	(18 662)	-	-	-	-	-	4 444	-
	5531	за 2020г.	4 451	-	18 685	-	(50)	-	-	-	-	-	23 086	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	935	-	558	-	(292)	-	-	-	-	-	1 201	-
	5532	за 2020г.	450	-	869	-	(384)	-	-	-	-	-	935	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 994	-	1 254	-	(7 243)	-	-	-	4 350	-	1 355	-
	5533	за 2020г.	4 054	-	10	-	(1 157)	-	-	87	-	-	2 994	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	27 015	-	2 491	-	(26 197)	-	-	X	4 350	-	7 668	-
	5520	за 2020г.	9 042	-	19 564	-	(1 591)	-	-	X	X	X	27 015	-

Примечание:

* **Строка 1190 Бухгалтерского баланса** включает 668 тыс. руб.:

- долгосрочную задолженность по арендным платежам по Договору лизинга 2891917-ФЛ/ОРКК1-21 от 08.12.2021 с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН" в размере 659 тыс. руб.,

- расходы будущих периодов на программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев в размере 9 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности, учитываемая на счетах 60.02 «Расчеты по авансам выданным» и 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражены в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Кредиторская задолженность за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	2 023	-	-	-	-	-	-	2 023*
	5571	за 2020г.	354	-	-	-	-	(354)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	2 023	-	-	-	-	-	-	2 023
	5574	за 2020г.	354	-	-	-	-	(354)	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2021г.	147 132	3 750	-	(142 041)	-	-	4 350	-	13 191**
	5580	за 2020г.	3 257	146 358	-	(2 837)	-	354	-	-	147 132

задолженность - всего											
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3	12	-	(3)	-	-	-	-	12
	5581	за 2020г.	243	3	-	(243)	-	-	-	-	3
авансы полученные	5562	за 2021г.	129 529	2 729	-	(129 529)	-	-	-	-	2 729
	5582	за 2020г.	1 181	129 529	-	(1 181)	-	-	-	-	129 529
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	17 305	(3)	-	(12 214)	-	-	4 350	-	9 438
	5583	за 2020г.	420	16 885	-	-	-	-	-	-	17 305
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	295	1 012	-	(295)	-	-	-	-	1 012
	5586	за 2020г.	1 413	(59)	-	(1 413)	-	354	-	-	295
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	147 132	5 773	-	(142 041)	-	X	4 350	-	15 214
	5570	за 2020г.	3 611	146 358	-	(2 837)	-	X	X	X	147 132

Примечание:

* **Строка 1450 Бухгалтерского баланса** включает долгосрочные арендные обязательства по Договору лизинга 2891917-ФЛ/ОРКК1-21 от 08.12.2021 с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН" в размере 2 023 тыс. руб.

** **Строка 1550 Бухгалтерского баланса** включает краткосрочные арендные обязательства по Договору лизинга 2891917-ФЛ/ОРКК1-21 от 08.12.2021 с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН" в размере 1 012 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности, учитываемая на счету 62.02 «Расчеты по авансам полученным» отражена в бухгалтерском балансе свернуто, за вычетом соответствующей суммы НДС.

3.5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В таблице ниже отражена динамика изменения капитала за 2021, 2020 годы.

Наименование показателя	31.12.2021 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)
1	2	3
Капитал и резервы	54	54
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	177 006	127 156
Добавочный капитал	5 990	5 990
Чистые активы	183 050	133 200

3.6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	523	1 425	(1 787)	-	162
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	523	1425	(1 787)	-	162

3.7. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Выручка от реализации продукции, товаров в текущем периоде составила:

- 2021 год – 402 998 тыс. руб.,
- 2020 год – 66 756 тыс. руб.

Себестоимость проданных продукции, товаров, услуг составила:

- 2021 год – 292 856 тыс. руб.,
- 2020 год – 35 965 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили:

- 2021 год – 41 578 тыс. руб.,
- 2020 год – 30 106 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2021	2020
1	2	3
Материальные затраты	222	162
Расходы на оплату труда	12 729	10 362
Отчисления на социальные нужды	2 024	1 941
Амортизация	979	1 448
Прочие затраты	25 624	16 193
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 578	30 106

3.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены начисленные по депозитным вкладам проценты к получению в 2021 году в размере 2 217 тыс. руб.

Доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности, такие как услуги банков,

курсовые разницы, прибыль (убытки) от покупки и продажи валюты, оприходование излишков товаров и списание недостач при инвентаризациях, списание дебиторской и кредиторской задолженностей включены в строку «Прочие доходы и расходы».

Динамика установленных курсов валют:

№ п/п	Наименование валюты	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2021
1	Евро	69,3406	90,6824	84,0695
2	Юань	8,85937	11,3119	11,6503

№ п/п	Прочие доходы строка 2340	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	Курсовые разницы	533	2 471
2	Доходы от продаж (покупки) иностранной валюты	50	0
3	Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	73	0
4	Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	1 751	0
5	Прочие доходы	20	198
Итого:		2 427	2 669

№ п/п	Прочие расходы строка 2350	2021 год тыс. руб.	2020 год тыс. руб.
1	Курсовые разницы	1 045	784
2	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 268	1 848
3	Убытки прошлых лет	1	0
4	Штрафы	2	0
5	Прочие расходы	5 523	2 195
6	Расходы на услуги банков	520	324
7	НДС не принимаемый к вычету	203	70
8	Расходы от продаж (покупки) иностранной валюты	51	0
Итого:		8 613	5 221

По результатам деятельности за 2021 год прибыль Общества, отражена по строке 2400 в Отчете о финансовых результатах и составляет 49 850 тыс. руб. (за 2020 год отражен убыток – 2 131 тыс. руб.)

3.9. ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ В ФОРМЕ № 4 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

Подход к представлению денежных потоков основывался на Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

Денежными потоками не являлись:

- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе перечисление денежных средств с одного счета на другой.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 года:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
Баринов А.Ю.	РФ	Лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Март 2016	21,00 %
Общество с ограниченной ответственностью «Геотехнические системы»	РФ	Лицо, владеющее более, чем 20% от уставного капитала ООО «Геобругг»	Апрель 2017	49,00 %
Акционерное общество Геобругг АГ	Швейцария	Лицо, владеющее более, чем 20% от уставного капитала ООО «Геобругг»	Январь 2018	30,00 %

В 2021 году ООО «Геобругг» приобретало товар и услуги у Акционерного общества «Геобругг АГ» по договорам №0104072016 от 04.07.2016 г.; №0120042021 от 20.04.2021 г. на сумму 257 778 592,06 рублей.

В 2021 году ООО «Геобругг» оказывало услуги Акционерному обществу «Геобругг АГ» по агентскому договору № 0101032021 от 01.03.2021 г. Сумма вознаграждения составила 300 000,00 рублей.

За 2021 год управленческому персоналу (генеральный директор, исполнительный директор) выплачена заработная плата в общей сумме 9 812 749,12 рублей в соответствии с условиями трудовых договоров.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ АРЕНДЫ (СУБАРЕНДЫ) НЕЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ

Предмет договора	Контрагент	Договор	Дата договора
1	2	3	4
Нежилое помещение площадью 27 кв.м., расположенное по адресу: 115184, Москва, ул. Ордынка М., д. 27/5-3, стр. 5, офис №16	ООО «Ордынка-Плаза» (арендодатель) ООО «Геобругг» (арендатор)	Договор аренды №ОП-Г-20	01.09.2020
Нежилые помещения площадью 731,3 кв.м, расположенное по адресу: 350080, г. Краснодар, ул. Производственная, дом 19	ИП Коваленко Татьяна Владимировна (арендодатель) ООО «Геобругг» (арендатор)	Договор аренды нежилого помещения №2	01.11.2020

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств в будущем не было.

Однако ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации в начале 2022 года, могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

На текущий момент руководство не может оценить степень влияния мер, введенных рядом стран ограничительных мер в отношении Российской Федерации, на непрерывность деятельности Общества.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, требующих раскрытия бухгалтерской отчетности за 2021 год, не выявлено.

Общество не является истцом или ответчиком по судебным разбирательствам.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С начала 2022 года ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации, повлияли на мировую экономику. Вследствие данных событий, в марте 2022 года, в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

На текущий момент Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор

/Баринов А.Ю./