

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Театральные Технологические Системы" за 2021 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Театральные Технологические Системы"

Сокращенное наименование Общества: ООО "Театральные Технологические Системы"

Адрес места нахождения Общества: 108828, Москва город, Краснопахорское поселение, Красная Пахра деревня, дом № 1

ОГРН: 1115074012195

ИНН: 5074045534

Уставный капитал Общества: 200000,00 (двести тысяч рублей)

Изменения и дополнения в устав Общества приняты и зарегистрированы:

Сведения об обособленных подразделениях Общества: нет

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Якунин Виталий Викторович	100%

В совет директоров Общества в 2019 году входили следующие лица:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Якунин Виталий Викторович	Генеральный директор

Генеральный директор Общества: Якунин Виталий Викторович

Главный бухгалтер Общества: Толкачева Надежда Александровна

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 101 (сто один)

Основные виды деятельности Общества в 2021 году: 43.99.5 (работы по монтажу строительных конструкций)

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- МКРФ 03859 от 09.11.16 на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (бессрочно);

- 77-Б/07659 от 30.12.19 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;

- член СРО ассоциации «Объединение генподрядчиков в строительстве» от 27.11.11 за № СРО-С-020-22072009;

- член СРО МААП от 27.11.11 за № СРО-П-083 – 14122009

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Якунин Виталий Викторович	Генеральный директор

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
1. Дочерние общества (в дочерних обществах Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
2. Зависимые общества (в зависимых обществах Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые зависимым обществом)							
нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
3. Головная компания (в отношении головной компании Общество является дочерней (зависимой))							
нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
4. Раскрывается информация по операциям с физическими лицами (включая бенефициарного владельца), которые контролируют Общество или оказывают на него значительное влияние							
Якунин Виталий Викторович	аренда	500 т. р	В течении 20 рабочих дней со дня окончания срока аренды нежилых помещений. Арендатор является ответственным за уплату НДФЛ.	кредитовое сальдо 500 т.р.	350 т.р	В течении 20 рабочих дней со дня окончания срока аренды нежилых помещений. Арендатор является ответственным за уплату НДФЛ.	кредитовое сальдо 350 т.р.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

	Общая величина вознаграждений за текущий период т. руб	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года т. руб
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: оплата труда, премии (с начислениями); ежегодный оплачиваемый отпуск; оплата медобслуживания, питания, отдыха, обучения в личных интересах и т.п. платежи прочие выплаты;	98477	75980

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы.

3.3. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества в соответствии с внутренними документами Общества. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают. Амортизационные отчисления производятся линейным способом.

Арендованные помещения, в случае отсутствия согласованной сторонами его стоимости в договоре аренды, в учете отражаются в условной оценке равной 1(Один) рубль.

3.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

3.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- работы по монтажу строительных конструкций
 - производство и реализация готовой продукции
 - разработка проектной документации
- другие виды деятельности.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления:

по мере готовности работы, услуги, продукции

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

3.7. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учет, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, признается первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно по состоянию на последнее число года.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

3.9. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.9.1. Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;

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, показывается в

бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

3.9.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства рассчитывается методом обязательств (МСФО) рассчитывается как разность двух показателей: «Сумма резерва (исчислено)» и «Сумма резерва (накоплено)». Сумма резерва (исчислено) – это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, то есть эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Сумма резерва (накоплено) – сумма отпускных, рассчитанная по предыдущему месяцу и равная разнице суммы резерва (исчислено) прошлого месяца и суммы фактически начисленных отпускных. Обязательства по оплате страховых взносов рассчитываются процентом от оценочного обязательства.

3.9.3. Обществом не формируются следующие виды оценочных резервов:

- на резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

На основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, произведен анализ текущей рыночной стоимости материально - производственных запасов. При анализе принято во внимание:

- назначение материально-производственных запасов;
- текущая рыночная стоимость продукции (или работ, или услуг), при выпуске (или выполнении, или оказании) которых используются материально - производственные запасы;
- отсутствие изменения цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты.

Проведенный анализ показал, что спрос на продукцию (или работы, или услуги) не падает, текущая рыночная стоимость продукции (или работ, или услуг), при выпуске (или выполнении, или оказании) которых используются материально - производственные запасы, на отчетную дату превышает их фактическую себестоимость.

Вывод: Основания для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей отсутствуют.

- на резерв под обесценение финансовых вложений.

на момент проверки стоимости и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость активов не выше расчетной;
в процессе отчетного периода стоимость не снижалась;

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом в части существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты: Организация отражает последствия из-

менения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно.

Редакция УП на 2021 год	Редакция УП на 2020 год
Бухгалтерская (финансовая) отчетность	Бухгалтерская (финансовая) отчетность

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно.

Объекты основных средств которые стоят на балансе организации, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Помимо собственных основных средств, по условиям:

1. Договора финансовой аренды (лизинга) № 8000261 от 30.10.2018 г, на балансе у ООО "Театральные Технологические Системы" стоят арендованные основные средства, которые также подлежат амортизации. Первоначальная стоимость в рублях 1960 т.руб. без НДС. Остаточная стоимость в рублях 719т.руб. без НДС.
2. Договора финансовой аренды (лизинга) № ОВ/Ф-84791-02-01 от 28.09.2020 г, на балансе у ООО "Театральные Технологические Системы" стоят арендованные основные средства, которые также подлежат амортизации. Первоначальная стоимость в рублях 3963 т.руб. без НДС. Остаточная стоимость в рублях 3053т.руб. без НДС

5.3. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

5.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

5.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2021 год не произошло.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами: нет.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами: нет.

По состоянию на 31.12.2021г. создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности:

№ п/п	Контрагент	Сумма, тыс.руб
1	ГАЗ ОЙЛ КОНСТРАКШН ООО, ИНН: 7724640840	2040
2	ГАЛФ АО ИНН 7728644229	1042
3	ГОСНАБ ООО, ИНН: 6658459570	671
4	ГРАНТ-МАСТЕР ООО, ИНН:1658139941	27
5	ДРАГОНЛАЙН ООО ИНН 7729765811	489
6	К ВЕРШИНЕ ООО ИНН 5406631863	74
7	Компания "Музыкальные Технологии" ООО, ИНН:7705888540	2838
8	КОМПАНИЯ ССР АО ИНН 7729655368	2450
9	КСРК ВОС ИНН 7714097417	40
10	МД Технолоджи ООО, ИНН:7709702436	261
11	НП АВАЛЛОН ЛИМИТЕД ООО ИНН 5260011691	534
12	ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ПЛЮС ООО ИНН 6950197204	3
13	Пивоваров Денис Константинович ИП, ИНН:110115365783	13
14	ПКП ЗАВОД ТЕАТРАЛЬНОГО ОБОРУДОВАНИЯ ООО, ИНН:7447149099	5
15	СЕТЕК ИНЖ ООО ИНН 7701717021	200
16	СК СТРОЙ-МОНОЛИТ ООО, ИНН:7734729664	408
17	СЦЕНИЧЕСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО ИНН 7743842708	25
18	Техника и Технологии Театра, ИНН:7733634459	1093
19	ШОУ ТЕК ООО ИНН 7801336164	45

5.6. Заемные средства

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств:

1. 38004JOV4URWMQ0QA0QV3F от 09.04.2021 погашение 09.04.2022г. – 3349199,23 руб. (сумма займа)
2. 3800L3E4K1LWMQ0QA0QV5B от 31.03.2021 погашение 22.03.2022 - 10000000,00 руб. (сумма займа)
3. 9038V7JKVPPRPQ0AQ0QZ3F от 06.12.2021 погашение 06.06.2023г.– 17192476,30 руб. (сумма займа)
4. Договор №041Y0K от 14.07.21 погашение 15.07.2024 – 5166666,65 руб. (сумма займа)

Проценты за кредит (Прочее списание безналичных денежных средств), в т.ч.: включенная в прочие расходы 2187т.руб.

5.7. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет, суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

По строке 1450 "Прочие обязательства" отражена долгосрочная кредиторская задолженность. Арендованные основные средства (Лизинг). Остаточная стоимость в рублях 3574т.руб.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.8. Налоги.

За 2021 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 26836 тыс. руб. (за 2020 год 14705 тыс. руб.).

За 2021 год начислен налог на имущество в сумме 155 тыс. руб. (за 2020 год 161 тыс. руб.).

Налог на прибыль за 2021 год составил 22347 тыс. руб. (за 2020 год 9977 тыс. руб.).

5.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2020-2021 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2021 г. (т. руб)	2020 г. (т. руб)
выручка от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг:	Руб.	Руб.
Услуги, работы	161814	61940
Готовая продукция	171723	176577
Полуфабрикаты	75271	62256
Покупные материалы	1261	62805
Товары	13403	11247
Итого	423472	374825

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2020-2021 год по статьям затрат представлена в таблице:

Статьи расходов по обычным видам деятельности	2021 г. (т. руб)	2020 г. (т.руб.)
Материальные затраты (без внутренних оборотов) 20 счет	135437	137112
Расходы на оплату труда 20 счет	77742	25344
Отчисления на социальные нужды 20 счет	14152	5776
Амортизация 20 счет	6686	8463
Производственные расходы командировки (20)	2810	865
Производственные расходы (субподрядчики)		19519
РБП материалы списание(20)	138	215
РБП услуги (20)		29
Услуги работы(20)		6827
Прочие затраты 20 счет		351
Аренда (общепроизводственные 25 счет)	3046	1836
Командировочные расходы (общепроизводственные)	4886	3388
Амортизация 25 счет	332	446
Общепроизводственные расходы	1295	21323
Общепроизводственные расходы субподрядчики(25)		2449
Оплата проезда (общепроизводственные)	1162	239
Расходы на оплату труда 25 счет	1234	8209
Отчисления на социальные нужды 25 счет	224	1836
Сервисный сбор (общепроизводственные)	11	45
Списание на расходы(общепроизводственные)		2587
Транспортные расходы (общепроизвод-	1180	

ственные)		
Услуги (общепроизводственные 25 счет)		7124
Аренда (управленческие 26 счет)	3203	4571
Выбытия товаров в прошлых периодах 26 счет	225	
Вывоз жидких отходов (управленческие)		
Вывоз мусора (управленческие)	348	374
Доработка (управленческие)		
Командировочные расходы (общехозяйственные)	829	616
Консультационные услуги (управленческие)	1108	5982
Общехозяйственные расходы	748	463
Материальные расходы (общехозяйственные)	21614	1865
Обучение сотрудников (управленческие)	474	323
Амортизация 26 счет	255	434
Оплата проезда (управленческие)		3
Расходы на оплату труда 26 счет	21102	9333
Отчисления на социальные нужды 26 счет	3745	2031
Тех. обслуживание (управленческие)	234	
РБП услуги (26)	1642	1260
Услуга охраны (управленческие)		2160
Тех. обслуживание (управленческие)		1537
Услуга (управленческие)		3703
Услуги по подбору персонала (управленческие)	794	408
Услуги по ремонту здания (управленческие)		
Услуги связи (управленческие)	206	203
Командировочные расходы (коммерческие)	73	16
Материальные (коммерческие)		18
Прочие услуги	9353	12078
Оплата проезда (коммерческие)	147	
Расходы на оплату труда 44 счет	31	948
Отчисления на социальные нужды 44 счет	6	257
Расходы на выставку (коммерческие)	6689	24
Реклама	592	776
Транспортные расходы (коммерческие)	147	432
Услуги полученные (сч.44)	3937	
Сертификация		
Услуги связи (коммерческие)	635	258
Сальдо по дебету 20 счет(на нач периода)	3929	(-2505)
Сальдо по дебету 20 счет	34540	3929
Сальдо по дебету 21 счет(на нач.периода)	11241	(-18233)
Сальдо по дебету 21 счет	30746	11241
Сальдо по дебету 41 счет	12034	1722
Сальдо по дебету 43 счет(на нач периода)	6001	(-8667)
Сальдо по дебету 43 счет	9883	6001
Сальдо по дебету 44 счет	-	125
Итого	436846	382 958

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

5.10. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице: Прочие доходы: в т. руб. (строка 2340).

Банковские издержки	5
Выручка от продаж	9126
Прибыль(убыток) прошлых лет	1354
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	16358
Курсовые разницы	1724
Оприходование излишков товаров	1123
Кредит (корректировка)	4967
Проценты	132
Проценты депозита	9
Штраф	385
Корректировка задолженности	944
Итого:	36127

Прочие расходы указаны с учетом процентов (строка 2350).

Прочие расходы:

Выручка от продаж (себестоимость реализованного материала)	10753
Госпошлина	28
Имущественные налоги	155
Курсовые разницы	1564
Обслуживание банка	544
Проценты банка	2187
Прочие расходы	5179
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	1461
Расходы при конвертации валюты	84
Формирование резервов по сомнительным долгам	13212
Итого:	35167

5.11. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

5.12. Изменения оценочных значений

(резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, другие оценочные резервы, сроки полезного использования НМА, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА и др.)

Содержание изменения оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (если возможно оценить): невозможно оценить.

5.13. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.14. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

5.15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.16. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.17. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.

Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей. Порядок формирования и использования фондов Общества определяется советом директоров Общества.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет превышения цены размещения акций дополнительного выпуска над их номинальной стоимостью.

5.18. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками валюту баланса более чем на 10%.

5.19. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (Общество выступает в качестве комиссионера);

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

5.20. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Принятия решения о реорганизации не было.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Вспышка коронавируса, распространившаяся с начала 2020 года, повлияла на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Общество относит распространение коронавируса и возросшую волатильность на рынках к существенным некорректирующим событиям. Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Генеральный директор



Якунин В.В.