

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«АХТ КУЛИНГ СИСТЕМС РАША»**  
**за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АХТ КУЛИНГ СИСТЕМС РАША» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «АХТ Кулинг Системс Раша».

Основной государственный регистрационный номер 1157746254357.

ИНН/КПП 9705033509 / 77350100. Общество учреждено 24.03.2015 года.

Юридический и фактический адрес Общества: 124489, г. Москва, г. Зеленоград, проезд 4807-Й, дом 1, строение 2

28.12.2021 г. юридический адрес был изменен на 124489, г. Москва, г. Зеленоград, проезд 4807-Й, дом 1, строение 2; ГРН № 2217712048079 от 28.12.2021 (прежний адрес: 124489, г. Москва, г. Зеленоград, проезд 4807-й, 1).

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД 46.69.2).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 2 человека, на 31 декабря 2020 г. – 2 человека.

Участниками Общества являются иностранные юридические лица:

- "АХТ БЕТАЙЛИГУНГЗ ГМБХ" (Австрия), общество с ограниченной ответственностью согласно законодательству Австрийской Республики, зарегистрированное в торговом реестре фирм под номером FN 299086 h, с местонахождением по адрес: Австрия, 8786, Роттенманн, Верксгассе 57, в лице управляющего Мартина Крутца и уполномоченного прокуриста Франка Хойера.
- "АХТ КУЛИНГ СИСТЕМС ГМБХ" (Австрия), общество с ограниченной ответственностью согласно законодательству Австрийской Республики, зарегистрированное в торговом реестре фирм под номером FN 219939 s, с местонахождением по адрес: Австрия, 8786, Роттенманн, Верксгассе 57, в лице управляющего Мартина Крутца и уполномоченного прокуриста Франка Хойера.

Общество осуществляет торговлю импортированным холодильным оборудованием. Основная часть выручки поступает от продажи холодильного оборудования и сопутствующих услуг на территории Российской Федерации. За 2021 год сумма выручки без учета НДС составила 77 396 тыс. руб., за 2020 год – 51 478 тыс. руб.

Высшим органом управления Обществом является Общее Собрание Участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является управляющая компания ООО «КБК Эккаунтинг» ИНН 7709943449 (Протокол внеочередного Общего собрания участников №7 от 20.03.2018, Протокол внеочередного Общего собрания участников №8 от 20.03.2019 г., Протокол внеочередного Общего собрания участников № 9 от 18.02.2020 г.,

Протокол внеочередного Общего собрания участников № 10 от 05.03.2021 г., Протокол внеочередного Общего собрания участников № 11 от 14.03.2022 г.).

Ханин А. М. – генеральный директор ООО «КБК Эккаунтинг» - управляющей компании ООО «АХТ Кулинг Систем Раша».

Конечным контролирующим акционером Общества является компания Daikin Industries Ltd. (Япония), чьи акции торгуются на Токийской фондовой бирже и Осацкой бирже ценных бумаг. На 31 декабря 2021 года отсутствуют бенефициарные владельцы, прямо или косвенно владеющие (имеющие преобладающее участие более 25% в капитале) Обществом, либо имеющие возможность контролировать деятельность Общества.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Положения учетной политики, применяемой Обществом при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, утверждены приказом Генерального директора УК Ханина А.М. № 1/12-18 от 31.12.2018 (в ред. Приказа №3/12-18 от 31.12.2018).

### **Допущение непрерывности деятельности**

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

В то же время оценить влияние событий после отчетной даты (см. п. 20) на допущение непрерывной деятельности не представляется возможным.

### **Методы оценки активов и обязательств**

Согласно п. 1.1 Федерального закона № 402-ФЗ активы и обязательства оцениваются для отражения их в учете и отчетности в денежном выражении.

Активы, приобретенные в денежной форме, оцениваются в итоговой стоимости их приобретения. Активы, полученные безвозмездно, оцениваются по рыночной стоимости на дату признания в учете. Активы, самостоятельно произведенные, оцениваются по стоимости их изготовления.

Амортизации и износу подлежат основные средства и нематериальные активы независимо от финансового результата компании за отчетный период.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату:

- Сроки полезного использования основных средств;
- Резервы на оплату отпусков;
- Резервы на выплату бонусов;
- Резерв по сомнительным долгам.

### **Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В соответствии с п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К основным средствам относятся объекты, удовлетворяющие положениям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», если их стоимость превышает 40 тыс. руб. за единицу. Объекты, удовлетворяющие положениям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», но стоимость которых менее 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов, и их стоимость относится на расходы Общества по мере передачи объектов в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| <b>Группы основных средств</b>    | <b>Сроки полезного использования (лет)</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| Машины и оборудование             | 3-19                                       |
| Телекоммуникационное оборудование | 3-5                                        |

Решение об отнесении объектов к той или иной амортизационной группе и определение срока полезного использования принимается комиссией, образованной распоряжением Генерального директора организации, в момент принятия основного средства к учету.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В 2021 году случаев приобретения имущества по договорам, предусматривающим

исполнение обязательств неденежными средствами, не было.

Переоценка основных средств не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Затраты на ремонт основных средств признаются расходами периода, в котором они были понесены.

### **Материально-производственные запасы**

Учет МПЗ в организации с 01.01.2021 года ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина РФ № 180Н от 15.11.2019 г.). Согласно ФСБУ 5/2019 актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относят к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.

Оценка при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

| Группы (виды) материально-производственных запасов | Способ оценки                                                                                      |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Сырье, материалы                                   | По себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) |
| Готовая продукция                                  | По себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) |
| Товары                                             | По себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) |

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

- а) фактической себестоимости запасов и
- б) чистой стоимости продажи запасов.

В случае превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи, Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

### **Доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Предметом деятельности Общества является:

- Основная часть выручки поступает от продажи холодильного оборудования и сопутствующих услуг на территории Российской Федерации.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и т.п. налогов и обязательных платежей (нетто-выручка). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому

учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- выручка от продаж собственного программного обеспечения;
- выручка от продажи работ, услуг;
- выручка от продажи покупного программного обеспечения.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- премии, вознаграждения за продажу программного обеспечения;
- возмещение затрат на проведение конференции;
- курсовые разницы;
- проценты по депозиту, расчетному счету;
- излишки, выявленные в ходе инвентаризации;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- неустойка;
- доходы при выбытии финансовых вложений.

### **Расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества:

- расходы по оплате труда сотрудников;
- амортизация;
- расходы на консультационные услуги;
- командировочные расходы;
- расходы на программное обеспечение;
- расходы на приобретение материально-производственных запасов;
- расходы на рекламу;
- расходы на аренду;
- прочие затраты на персонал;
- страхование;
- расходы на юридические услуги;
- расходы на услуги связи;

- иные коммерческие и управленческие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- списание дебиторской задолженности;
- расчетно-кассовое обслуживание;
- курсовые разницы;
- штрафы и пени;
- списание НДС;
- премии персоналу;
- иные прочие расходы.

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг включает прямые, связанные с реализацией товаров, работ и оказанием услуг. Управленческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме. Коммерческие расходы учитываются отдельно и полностью относятся на расходы на продажу.

Расходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

#### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/06).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют

| Валюта       | на 31 декабря 2021 г.,<br>руб. | на 31 декабря 2020 г.,<br>руб. | на 31 декабря 2019 г.,<br>руб. |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 доллар США | 74,2926                        | 73,8757                        | 61,9057                        |
| 1 евро       | 84,0695                        | 90,6824                        | 69,3406                        |

### Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании анализа и инвентаризации задолженности других организаций. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резервы создаются на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы» и «Запасы».

### **Изменения в учетной политике**

С 1 января 2021 г. ПБУ 5/01 утратил силу в связи с изданием Приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н об утверждении ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество считает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 не оказало существенного влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Общество не планирует вносить в учетную политику 2022 года за исключением случаев, связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета. С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 5/2018 «Аренда»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

С 1 января 2022 года утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В настоящий момент Общество находится в процессе оценки влияния новых стандартов, вступающих в силу с 01.01.2022, на бухгалтерскую отчетность. Общество не применяло данные стандарты досрочно.

### **Иное**

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие источники:

- Международные стандарты финансовой отчетности;
- Положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- Рекомендации в области бухгалтерского учета.

## **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу. Стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила:

- По состоянию на 31 декабря 2021 г. – 2 965 тыс. руб.

Основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на балансе Общества нет.

На балансе Общества нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, подлежащих государственной регистрации.

В Обществе нет основных средств, заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам.

#### 4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаток по статье «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. – 6 698 тыс. руб., 31.12.2020 г. – 17 883 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 11 962 тыс. руб.

На балансе Общества не числятся материально-производственные запасы, переданные в залог.

#### 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Остатки и движение дебиторской задолженности не включают суммы полученные и оплаченные в одном и том же периоде.

По состоянию на отчетную дату сумма дебиторской задолженности, выраженная в валюте, составила:

| Виды активов | 31 декабря 2021 г. |                            | 31 декабря 2020 г. |                            | 31 декабря 2019 г. |                            |
|--------------|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|
|              | Руб.               | Валютная<br>сумма,<br>тыс. | Руб.               | Валютная<br>сумма,<br>тыс. | Руб.               | Валютная<br>сумма,<br>тыс. |
| Евро         | 12 686             | 151                        | 12 462             | 136                        | 1 699              | 24                         |

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма резерва по сомнительным долгам отсутствует.

#### 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств.

|                                                           | 31 декабря<br>2021 г. | 31 декабря<br>2020 г. | 31 декабря<br>2019 г. |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках   | 19 411                | 13 481                | 9 248                 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 260                   | 1 999                 | 404                   |
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>           | <b>19 671</b>         | <b>15 480</b>         | <b>9 652</b>          |

На денежные средства, размещенные на счетах в банках, проценты не начисляются.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

## 7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы отсутствуют.

## 8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Движение капитала представлено в Отчете об изменениях капитала.

На 31 декабря 2021 г. уставный капитал оплачен полностью. Доля АХТ БЕТАЙЛИГУНГЗ ГМБХ" составляет 1 %, что соответствует 100 руб., доля "АХТ КУЛИНГ СИСТЕМС ГМБХ" составляет 99 % что соответствует 9 900 руб.

Данные на 31 декабря 2021 г. такие же, как и на 31 декабря 2020 г.

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Остатки и движение кредиторской задолженности не включают суммы оплаченные и полученные в одном и том же периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

| Виды активов | 2021 г. |                            | 2020 г. |                            | 2019 г. |                            |
|--------------|---------|----------------------------|---------|----------------------------|---------|----------------------------|
|              | Руб.    | Валютная<br>сумма,<br>тыс. | Руб.    | Валютная<br>сумма,<br>тыс. | Руб.    | Валютная<br>сумма,<br>тыс. |
| Евро         | 32 117  | 379                        | 36 556  | 413                        | 14 680  | 211                        |

Обороты и остатки не включают суммы полученных и оплаченных в одном и том же периоде счетов.

## 10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 отсутствует.

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

|                                | 2021 г.      | 2020 г.   | 2019 г.    |
|--------------------------------|--------------|-----------|------------|
| Налог на добавленную стоимость | 4 948        | -         | 718        |
| Транспортный налог             | 11           | 44        | 44         |
| <b>Итого</b>                   | <b>4 959</b> | <b>44</b> | <b>762</b> |

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация об оценочных обязательствах по состоянию на 31 декабря 2021 года раскрыта в таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров и оказания сопутствующих услуг (за минусом НДС) и себестоимости товаров представлена ниже:

|             | <b>Выручка (нетто) от продажи товаров и сопутствующих услуг</b> | <b>Себестоимость проданных товаров</b> | <b>Валовая прибыль</b> |
|-------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|
| За 2021 год | 77 396                                                          | 58 206                                 | 19 190                 |
| За 2020 год | 51 478                                                          | 36 035                                 | 15 443                 |

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе следующих видов затрат:

|                                                    | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Расходы на оплату труда                            | 8 772         | 8 820         |
| Стоимость проданных товаров                        | 54 008        | 36 035        |
| Консалтинговые услуги                              | 3 423         | 3 769         |
| Амортизационные отчисления                         | 37            | 50            |
| Аренда офиса                                       | 352           | 340           |
| Аренда склада                                      | 541           | 1 134         |
| Отчисления на социальные нужды                     | 1 690         | 1 716         |
| Таможенные и брокерские расходы                    | -             | 190           |
| Расходы на лицензии и сертификаты                  | -             | 15            |
| Расходы на командировки                            | 20            | 252           |
| Расходы на услуги связи и IT поддержку             | 162           | 140           |
| Офисные расходы                                    | 54            | 48            |
| Расходы на доставку оборудования                   | 935           | 798           |
| Расходы на содержание транспортного средства       | 275           | 134           |
| Технические услуги по обслуживанию оборудования    | 2 948         | 2 540         |
| Страхование                                        | 597           | 386           |
| Имущественные налоги и сборы                       | 120           | 364           |
| Представительские расходы                          | 72            | 86            |
| Прочие расходы                                     | 165           | 126           |
| <b>Итого затрат (Стр. 2120, 2210, 2220 Ф. № 2)</b> | <b>74 171</b> | <b>56 943</b> |

В течение отчетного года Общество не осуществляло оказание услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

## 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

| <b>Прочие доходы</b>      | <b>Доходы за 2021 г.</b> | <b>Доходы за 2020 г.</b> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Курсовые разницы, в т.ч.: | 2 853                    | 3 346                    |

|                                                                          |                           |                           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств                | 2 853                     | 3 346                     |
| Прочие                                                                   | 455                       | 10 388                    |
| <b>Итого прочие доходы (Стр. 2340 Ф. № 2)</b>                            | <b>3 308</b>              | <b>13 734</b>             |
| <b>Прочие расходы</b>                                                    | <b>Расходы за 2021 г.</b> | <b>Расходы за 2020 г.</b> |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 258                       | 100                       |
| Курсовые разницы, в т.ч.:                                                | 3 020                     | 6 291                     |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств                | 3 020                     | 6 291                     |
| Прочие                                                                   | 1 494                     | 725                       |
| <b>Итого прочие расходы (Стр. 2350 Ф. № 2)</b>                           | <b>4 772</b>              | <b>7 116</b>              |

#### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

|                                                                                                                                                  | 2021                         | 2020                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Прибыль/(убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>                                                                              | <b>1 761</b>                 | <b>1 153</b>                 |
| Сумма условного (дохода)/расхода по налогу на прибыль                                                                                            | 352                          | 231                          |
| <b>Постоянные разницы отчетного периода</b>                                                                                                      | <b>400</b>                   | <b>135</b>                   |
| • Техническое обслуживание оборудования                                                                                                          | 10                           | 41                           |
| • Страхование                                                                                                                                    | 44                           | 35                           |
| • Офисные расходы                                                                                                                                | -                            | 15                           |
| • Техническое обслуживание транспортного средства                                                                                                | 19                           | -                            |
| • Представительские расходы                                                                                                                      | 14                           | -                            |
| • Командировочные расходы                                                                                                                        | -                            | 3                            |
| • Списание МПЗ                                                                                                                                   | 246                          | -                            |
| • Почтовые                                                                                                                                       | 16                           | 14                           |
| • Прочие                                                                                                                                         | 51                           | 27                           |
| <b>Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы отчетного периода</b>                                                                         | <b>(382)</b>                 | <b>(178)</b>                 |
| • Убыток прошлых лет                                                                                                                             | (370)                        | (178)                        |
| • Амортизационные отчисления                                                                                                                     | (12)                         | -                            |
| <b>Налогооблагаемая прибыль/(убыток), налоговый учет</b>                                                                                         | <b>1 850</b>                 | <b>941</b>                   |
| Ставка налога на прибыль                                                                                                                         | 20%                          | 20%                          |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>                                                                                                                  | <b>370</b>                   | <b>188</b>                   |
|                                                                                                                                                  | <b>На 31 декабря 2021 г.</b> | <b>На 31 декабря 2020 г.</b> |
| Сумма отложенного налогового актива (в основном начислений в отношении за счет годовых премий, не использованных отпусков, резервов по расходам) | 550                          | 920                          |

#### 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация

о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| №                                      | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, % | Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, % |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>Основное хозяйственное общество</b> |                                                                                    |                                                                          |                                                         |                                                                      |                                                                      |
| 1.                                     | АХТ КУЛИНГ СИСТЕМС ГМБХ (Материнская компания)                                     |                                                                          |                                                         | 99 %                                                                 | —                                                                    |
| <b>Другие связанные стороны</b>        |                                                                                    |                                                                          |                                                         |                                                                      |                                                                      |
| 2.                                     | Ханин Александр Михайлович                                                         |                                                                          | Генеральный директор УК                                 | -                                                                    | -                                                                    |

Виды и объем операций со связанными сторонами (с НДС)

| Вид операций                                          | 2021 г. | 2020 г. |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|
| Приобретение товаров, работ, услуг связанным сторонам | 37 030  | 41 114  |
| в том числе:                                          |         |         |
| «АХТ КУЛИНГ СИСТЕМС ГМБХ»                             | 37 030  | 41 114  |
|                                                       |         |         |
| Продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам      | -       | 9 685   |
| в том числе:                                          |         |         |
| «АХТ КУЛИНГ СИСТЕМС ГМБХ»                             | -       | 9 685   |

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

|                                                                  | 2021 г. | 2020 г. |
|------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>Вознаграждение управляющей компании (ООО «КБК Эккаунтинг»</b> | 1 051   | 1 024   |

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (тыс. руб.) (с НДС)

|                                   | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов       |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|----------------------------------------|----------------------|
| <b>Кредиторская задолженность</b> | 3 585   | 30 219  | 11 840  | ежеквартально                          | денежными средствами |
| в том числе:                      |         |         |         |                                        |                      |
| «АХТ КУЛИНГ СИСТЕМС ГМБХ»         | 3 585   | 30 219  | 11 840  | За товар                               |                      |

Получение денежных средств от «АХТ КУЛИНГ СИСТЕМС ГМБХ» по основному виду деятельности (без НДС):

- 2021 году – поступлений не было;
- 2020 году на 9 685 тыс. руб. (105 тыс. Евро)

## **16. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

#### **Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. При этом, после отчетной даты наблюдается резкое снижение цен на нефть и ослабление рубля. Кроме того, распространение нового коронавируса (COVID-19) ведет к дестабилизации мирового рынка. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке 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 налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## **17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за изменения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

С декабря 2019 года в мире наблюдается вспышка коронавирусной инфекции (COVID-2019), в связи с чем в ряде стран временно приостановлены некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что может оказать отрицательное влияние на всю мировую экономику в целом, не только на отрасли, непосредственно имеющие товарооборот с конкретными странами, в которых приостановлено производство. Доля влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает Общество, сложно оценить.

## **18. РИСКИ ОБЩЕСТВА**

### ***1. Потенциально существенные риски, оказывающие влияние на деятельности Общества***

В процессе осуществления своей деятельности Общество подвергается влиянию со стороны индустрии в которой она функционирует, законодательства и прочих внутренних и внешних факторов (материального состояния, мероприятий, обстоятельств, действий) влекущих за собой возникновение различного рода рисков, которые могут оказывать существенный эффект на финансовое состояние, принимаемые решения и поведение компании на рынке.

Таким образом, Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и репутационным рискам.

## **2.    Механизм управления рисками**

Руководство Общества рассматривает все возможности управления вышеуказанными рисками для максимального снижения их влияния на финансовое состояние и осуществление деятельности.

Генеральный директор Общества изучает и утверждает политики по управлению всеми вышеуказанными рисками.

## **3.    Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному, кредитному и риску потери ликвидности.

### **3.1   Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что продажи на отдельно взятом рынке, имеющем свои специфические особенности, могут оказать негативное влияние на Общество. Рыночный риск включает в себя следующие виды рисков: риск процентных ставок, риск изменения курсов иностранных валют, риск инфляции и изменения индексов цен, прочие риски, такие как риск снижения капитала.

#### *Риск процентных ставок*

Активы и обязательства компании обычно подвержены влиянию фиксированных процентных ставок. Соответственно, руководство Общества предполагает, что данный вид риска не к ней не относится.

#### *Риск изменения курсов иностранных валют*

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары, деноминированные как в иностранной валюте, в основном в евро и долларах США, так и в российских рублях. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

#### *Подверженность валютному риску*

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря представлена в Пояснениях 6 для дебиторской задолженности и кредиторской задолженности, соответственно.

### **3.2.   Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т. д.

#### *Торговая дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с

политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

*Подверженность кредитному риску*

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

|                                    | 2021 год      | 2020 год      | 2019 год      |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность          | 18 774        | 14 992        | 4 225         |
| Денежные средства и их эквиваленты | 19 671        | 15 480        | 9 652         |
| <b>Итого</b>                       | <b>38 445</b> | <b>30 472</b> | <b>13 877</b> |

*Непокрытые убытки*

Кредитный риск, возникающий вследствие остатков на счетах в банках и прочими финансовыми инструментами, управляем в соответствии с политикой Общества. Излишки средств размещаются на депозитах только у одобренных игроков финансового рынка.

### **3.3. Риск потери ликвидности.**

Риск потери ликвидности связан с возможностью компании погашать полностью и в срок все текущие обязательства, возникающие на отчетную дату: платежи поставщикам, кредиты и займы (включая ценные бумаги) и прочее.

Общество не рассчитывает и искусственно не поддерживает текущее наличие высоколиквидных активов посредством использования овердрафтов, банковских кредитов, финансового лизинга, так как данный вид рисков расценивается компанией как низкий.

Общество управляет риском ликвидности с помощью достижения оптимального соотношения собственного капитала и потребностью в заемном в соответствии с ее бизнес-планами. Это позволяет поддерживать надлежащий уровень ликвидности и финансового состояния, таким образом, минимизируя расходы на заимствования, и достигать оптимального сочетания задолженностей. Общество оценивает данный риск как низкий. В настоящее время компания предполагает, что имеет свободный доступ ко всем источникам финансирования в ситуации возникновения потребности в них.

Денежные потоки, возникающие из договорных обязательств, в том числе по уплате процентов и исключая потенциальные зачеты взаимных требований, представлены в таблице ниже.

| На конец<br>31 декабря 2020 г. | Текущая       | Менее чем<br>3 мес. | От 3 до<br>12 мес. | От 1 до<br>5 лет | Более<br>5 лет | Итого         |
|--------------------------------|---------------|---------------------|--------------------|------------------|----------------|---------------|
| Кредиторская задолженность     | 33 114        | –                   | –                  | –                | –              | 33 114        |
| <b>Итого</b>                   | <b>33 114</b> | <b>–</b>            | <b>–</b>           | <b>–</b>         | <b>–</b>       | <b>33 114</b> |

| На конец<br>31 декабря 2020 г. | Текущая | Менее чем<br>3 мес. | От 3 до<br>12 мес. | От 1 до<br>5 лет | Более<br>5 лет | Итого |
|--------------------------------|---------|---------------------|--------------------|------------------|----------------|-------|
|--------------------------------|---------|---------------------|--------------------|------------------|----------------|-------|

|                            |               |   |   |   |   |               |
|----------------------------|---------------|---|---|---|---|---------------|
| Кредиторская задолженность | 37 053        | – | – | – | – | 37 053        |
| <b>Итого</b>               | <b>37 053</b> | – | – | – | – | <b>37 053</b> |

#### **4. Правовые риски**

##### *4.1. Риски, связанные с налогообложением*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время 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.

##### *4.2. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

##### *4.3. Риски, связанные с изменением валютного регулирования*

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные.

#### **5. Страновые риски**

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Европейского союза и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые подвержены значительным колебаниям.

В марте 2015 года США и Евросоюз ввели санкции в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти меры, особенно в случае их дальнейшей эскалации, могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

С декабря 2019 года в мире наблюдается вспышка коронавирусной инфекции (COVID-2019), в связи с чем в ряде стран временно приостановлены некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что может оказать отрицательное влияние на всю мировую экономику в целом, не только на отрасли, непосредственно имеющие товарооборот с конкретными странами, в которых приостановлено производство. Доля влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает Общество, сложно оценить.

Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер.

#### ***6. Репутационные риски***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### **19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.**

24 февраля 2022 г. начался военный конфликт между Россией и Украиной, в результате которого различными странами в отношении России были введены многочисленные санкции экономического и политического характера.

Оценить влияние указанных событий после отчетной даты на финансовое состояние, результаты деятельности и на допущение непрерывности деятельности Общества не представляется возможным.

Генеральный директор УК

Ханин А.М.

15 марта 2021 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "АХТ КУЛИНГ СИСТЕМС РАША"**

(наименование организации)

| Наименование показателя                                   | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>                                             |                                   |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                                     | 1110                              | -                     | -                     | -                     |
| Результаты исследований и разработок                      | 1120                              | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130                              | -                     | -                     | -                     |
| Материальные поисковые активы                             | 1140                              | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства                                         | 1150                              | 81                    | 49                    | 99                    |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160                              | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения долгосрочные                          | 1170                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые активы                               | 1180                              | 551                   | 920                   | 1 109                 |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1190                              | -                     | -                     | -                     |
| Запасы                                                    | 1210                              | 6 698                 | 17 883                | 11 962                |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220                              | -                     | 153                   | 5                     |
| Дебиторская задолженность*                                | 1230                              | 18 778                | 14 992                | 4 225                 |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1240                              | -                     | -                     | -                     |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1250                              | 19 671                | 15 480                | 9 652                 |
| Прочие оборотные активы                                   | 1260                              | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       | -                                 | 45 779                | 49 477                | 27 052                |
| <b>Пассивы</b>                                            |                                   |                       |                       |                       |
| Заемные средства долгосрочные                             | 1410                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1420                              | 16                    | 10                    | 20                    |
| Оценочные обязательства долгосрочные                      | 1430                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие обязательства долгосрочные                         | 1450                              | -                     | -                     | -                     |
| Заемные средства краткосрочные                            | 1510                              | -                     | -                     | -                     |
| Кредиторская задолженность                                | 1520                              | 33 114                | 37 053                | 15 471                |
| Оценочные обязательства краткосрочные                     | 1540                              | 472                   | 1 252                 | 1 185                 |
| Прочие обязательства краткосрочные                        | 1550                              | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      | -                                 | 33 602                | 38 315                | 16 676                |
| <b>Стоимость чистых активов</b>                           | -                                 | 12 177                | 11 162                | 10 376                |

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Сплит система GWH18AAC-K3NNA2A/I-G WH18AAC-K3NNA2A/O                                                               | 5241 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Монтаж сплит системы                                                                                               | 5242 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5271 | -         | -         |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 1 000                 | 1 000                 | 1 000                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ханин Александр  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                                                                                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                                                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                                                                                                 | 5400 | за 2021г. | 17 883         | -                                       | 17 883               | 44 442                | (55 626)       | -                             | -                             | X                                         | 6 698            | -                                       | 6 698                |
|                                                                                                                | 5420 | за 2020г. | 11 962         | -                                       | 11 962               | 42 452                | (36 531)       | -                             | -                             | X                                         | 17 883           | -                                       | 17 883               |
| в том числе:                                                                                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                                                 | 5401 | за 2021г. | 19             | -                                       | 19                   | 357                   | (354)          | -                             | -                             | -                                         | 21               | -                                       | 21                   |
|                                                                                                                | 5421 | за 2020г. | 26             | -                                       | 26                   | 356                   | (363)          | -                             | -                             | -                                         | 19               | -                                       | 19                   |
| Готовая продукция                                                                                              | 5402 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                                                                                | 5422 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                                                                                         | 5403 | за 2021г. | 17 863         | -                                       | 17 863               | 44 063                | (55 267)       | -                             | -                             | -                                         | 6 660            | -                                       | 6 660                |
|                                                                                                                | 5423 | за 2020г. | 11 936         | -                                       | 11 936               | 42 095                | (36 167)       | -                             | -                             | -                                         | 17 863           | -                                       | 17 863               |
| Товары и готовая продукция отгруженные                                                                         | 5404 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                                                                                | 5424 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве                                                                           | 5405 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                                                                                | 5425 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                                                                                        | 5406 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                                                                                | 5426 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов") | 5507 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | 22                    | (5)            | -                             | -                             | -                                         | 17               | -                                       | 17                   |
|                                                                                                                | 5527 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | 1                     | (1)            | -                             | -                             | -                                         | 1                | -                                       | 1                    |

**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ханин Александр  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| 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. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5521 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5522 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5523 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                               | 5504 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5524 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5505 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5525 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2021г. | 14 992                        | -                                       | 15 665                                                                | -                                                | (16 830)  | -                                | -                      | -                                               | 4 948                                               | 3                                                   | 18 778                        | -                                       |
|                                                      | 5530 | за 2020г. | 4 225                         | -                                       | 11 173                                                                | -                                                | (419)     | -                                | -                      | -                                               | 6                                                   | 7                                                   | 14 992                        | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 13 068                        | -                                       | 15 502                                                                | -                                                | (11 317)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 17 252                        | -                                       |
|                                                      | 5531 | за 2020г. | 1 928                         | -                                       | 11 140                                                                | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 13 068                        | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2021г. | 35                            | -                                       | 39                                                                    | -                                                | (2)       | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 72                            | -                                       |
|                                                      | 5532 | за 2020г. | 35                            | -                                       | 33                                                                    | -                                                | (33)      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 35                            | -                                       |
| Прочая                                               | 5513 | за 2021г. | 1 889                         | -                                       | 124                                                                   | -                                                | (5 511)   | -                                | -                      | -                                               | 4 948                                               | 3                                                   | 1 454                         | -                                       |
|                                                      | 5533 | за 2020г. | 2 262                         | -                                       | 1                                                                     | -                                                | (385)     | -                                | -                      | -                                               | 6                                                   | 7                                                   | 1 889                         | -                                       |
|                                                      | 5514 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2021г. | 14 992                        | -                                       | 15 665                                                                | -                                                | (16 830)  | -                                | -                      | X                                               | 4 948                                               | 3                                                   | 18 778                        | -                                       |
|                                                      | 5520 | за 2020г. | 4 225                         | -                                       | 11 173                                                                | -                                                | (419)     | -                                | -                      | X                                               | 6                                                   | 7                                                   | 14 992                        | -                                       |

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                          |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5571 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2021г. | 37 053                 | 16 634                                                                | -                                                | (25 523)    | -                                | -                                                   | 4 949                                                     | 1                                                         | 33 114                   |
|                                                    | 5580 | за 2020г. | 15 471                 | 21 993                                                                | -                                                | (423)       | -                                | -                                                   | 6                                                         | 5                                                         | 37 053                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 30 930                 | 356                                                                   | -                                                | (26 697)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4 589                    |
|                                                    | 5581 | за 2020г. | 12 547                 | 18 514                                                                | -                                                | (132)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 30 930                   |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2021г. | 6 074                  | 16 278                                                                | -                                                | 1 214       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 23 566                   |
|                                                    | 5582 | за 2020г. | 2 162                  | 3 479                                                                 | -                                                | 432         | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 6 074                    |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2021г. | 44                     | -                                                                     | -                                                | (33)        | -                                | -                                                   | 4 949                                                     | -                                                         | 4 959                    |
|                                                    | 5583 | за 2020г. | 761                    | -                                                                     | -                                                | (723)       | -                                | -                                                   | -                                                         | 5                                                         | 44                       |
| кредиты                                            | 5564 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2021г. | 6                      | -                                                                     | -                                                | (7)         | -                                | -                                                   | -                                                         | 1                                                         | -                        |
|                                                    | 5586 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | 6                                                         | -                                                         | 6                        |
|                                                    | 5567 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2021г. | 37 053                 | 16 634                                                                | -                                                | (25 523)    | -                                | X                                                   | 4 949                                                     | 1                                                         | 33 114                   |
|                                                    | 5570 | за 2020г. | 15 471                 | 21 993                                                                | -                                                | (423)       | -                                | X                                                   | 6                                                         | 5                                                         | 37 053                   |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ханин Александр  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 159       | 183       |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 8 772     | 8 936     |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 1 690     | 1 734     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 37        | 50        |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 5 307     | 10 005    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 15 965    | 20 908    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 58 206    | 36 035    |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 74 171    | 56 943    |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ханин Александр  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.  
\_\_\_\_\_

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 252                  | 1 022    | (1 782)  | (20)                         | 472                      |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв по отпускам              | 5701 | 1 128                  | 1 022    | (1 730)  | -                            | 420                      |
| Резерв по гарантийному ремонту  | 5702 | 124                    | -        | (72)     | -                            | 52                       |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ханин Александр  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.