ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021_ год

1. Общие сведения

1.1. Акционерное общество «КОМПЭЛ» ИНН 7713005406 КПП 772201001зарегистрировано «16» июля 2002 г.

Юридический/ почтовый адрес: 109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом 28А, помещение 1, этаж 3, комната 6

Адрес электронной почты: compel@: compel.ru

1.2. Уставный капитал составляет 4000 руб.

1.3. По состоянию на отчетную дату учредителями Общества являются:

- физическое лицо - резидент РФ с долей в уставном капитале 100%,

1.4. Численность работающих на отчетную дату составила 195 человек.

1.5. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Аветисян Владимир Зограбович (ФИО)/ Управляющая компания ООО«РБА - Менеджмент»

1.6. Бухгалтерский учет в Обществе ведется ООО «РБА-Менеджмент» на основании договора на оказание услуг.

1.7. Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и зарегистрированные по адресам:
109052 Москва г, Новохохловская ул., д. 23, стр. 1, офис 321

1.8. Общество не имеет зависимые и дочерние Общества:

1.9. Общество попадает под требования проведения обязательного аудита.

1.10. Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2020 г. является: Рудяк Борис Аронович

2. Виды деятельности

2.1. Общество осуществляет текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

2.2. К текущей деятельности Общества относятся:

- оптовая торговля электронными компонентами и оборудованием;
- организация доставки товара;
- оказание консультационных услуг (технические консультации);
- оказание услуг по организации и проведению мероприятий;
- контрактное производство;
- другие виды деятельности, не противоречащие Уставу Общества.

2.3. Инвестиционная деятельность Общества связана с приобретение основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов.

2.4. Финансовая деятельность Общества связана *с привлечением заемных средств* и выплатой дивидендов в пользу собственников. При использовании заёмных средств Общество не имеет просроченной задолженности по их погашению.

2.5. Вся деятельность Общества ведется на территории России.

2.6. Прекращаемых видов деятельности Общества в 2021 г. не было.

3. Учетная политика

3.1. Бухгалтерский учет ведется, бухгалтерская отчетность составляется:

- на основании действующего Законодательства и принятой Обществом Учетной политики. Отступлений от правил, установленных Законодательством, нет,
- по автоматизированной форме с применением программных продуктов 1С: КОМПЛЕКСНАЯ АВТОМАТИЗАЦИЯ (версия 8.2), 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3), 1С:Зарплата и Управление персоналом,
- с использованием типового (актуального на момент отражения хозяйственных операций) плана счетов программного продукта 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3)

3.2. Основные принципы учетной политики на 2021 г.:

3.2.1. В составе основных средств учитываются активы, первоначальная стоимость которых, включая все затраты на их приобретение, превышает 100 000 руб. за единицу. Стоимостной критерий выбран исходя из принципов существенности и рациональности. Стоимость программного обеспечения, которое является неотъемлемой частью соответствующего оборудования (оборудование не может функционировать без данного специального программного обеспечения) учитывается в первоначальной стоимости соответствующего основного средства. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам ОС в течение установленного срока полезного использования. Балансовая стоимость ОС определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на сумму начисленной амортизации. Переоценка ОС не производится. В 2021 г. срок полезного использования пересматривался, способ начисления амортизации по ОС не пересматривался.

3.2.2. В составе нематериальных активов учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. Стоимостной критерий выбран исходя из принципа существенности при отсутствии прямой нормы в Законодательстве по

бухгалтерскому учету. Переоценка стоимости НМА не производится. Общество не проверяет нематериальные активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение, т.к. отсутствует свободный рынок активов, аналогичных НМА, учитываемых Обществом. Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

3.2.3. К разработкам (ОКТР) относится проектирование, конструирование и тестирование опытных образцов и моделей, которые в будущем могут производится для продажи или использоваться в маркетинговых целях. Основанием для квалификации произведенных работ являются экспертные заключения соответствующих служб Общества. Объектами учета являются ОКТР, завершенные с положительным результатом. Расходы на ОКТР завершенные с отрицательным результатом включаются в прочие расходы отчетного периода. Списание расходов по каждой выполненной ОКТР производится линейным способом в течение ожидаемого срока использования полученных результатов.

3.2.4. В составе материально-производственных запасов (МПЗ) учитываются активы потребляемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, независимо от их стоимости. Стоимость активов, используемых в течение периода более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб. учитывается в составе расходов в периоде их приобретения, при этом технически используется счет 10.09. Материалы, предназначенные для управленческих нужд Общества (канцелярские и офисные принадлежности, хозяйственные принадлежности, материалы для содержания и оформления офиса, подарки в вещественном виде для сотрудников и клиентов Общества и т.п.) не признаются запасом, и их стоимость признается расходом в том периоде, когда материалы были приобретены. МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя все расходы, связанные с приобретением (в том числе, транспортно-заготовительные расходы), а также скидки, полученные от поставщика. При отпуске МПЗ для использования их оценка производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки. Дисконтирование применяется при приобретении запасов с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

3.2.5. К учету в качестве товаров принимаются активы, предназначенные для

продажи независимо от их стоимости. Учет движения товара в течение месяца ведется по учетным ценам. При этом в качестве учетных цен применяется фактическая себестоимость номенклатуры товаров по данным предыдущего месяца. Отклонения фактической себестоимости товаров от учетных цен учитываются на счете 41 «Товары». Затраты по доставке товаров учитываются обособленно и на конец каждого месяца подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца. При реализации и ином выбытии товаров оценка товаров производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки. Дисконтирование применяется при приобретении товаров с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

3.2.6. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления в момент передачи товара транспортной компании для доставки покупателю. В случае возврата отгруженного товара на склад (по причине неполучения товара покупателем, например, при выявлении ошибки в заказе и т.п.), в учете отражаются операции по аннулированию реализации на основании исходного УПД.

3.2.7. При возврате от покупателя товара, не соответствующего условиям поставки (по количеству, качеству, характеристикам и т.п.) в учете производится сторнирование операций по исходной реализации в периоде осуществления возврата (или периоде принятия претензии по недостаче) – обратная закупка товара не осуществляется. При этом документальное оформление операции не зависит от факта принятия товара на учет покупателем и от статуса покупателя как плательщика НДС: Общество-поставщик оформляет корректировочный универсальный документ.

3.2.8. Выдача средств под отчет на командировки за рубеж рассматривается как выдача аванса в валюте. Расходы, произведенные работником, оцениваются по курсу на дату выдачи аванса (при наличии аванса) и авансового отчета (в части суммы, превышающей аванс).

3.2.9. Общество является плательщиком НДС.

При наличии доходов как облагаемых, так и необлагаемых НДС, ведется раздельный учет НДС. К доходам, не облагаемым НДС, относятся:

- доходы по лицензионным договорам,
- доходы в виде процентов по предоставленным займам.

НДС при приобретении товара в полном объеме относится на деятельность,

облагаемую НДС.

3.2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество заключает с покупателями рамочные договоры, в соответствии с которыми по отдельным поставкам могут быть предусмотрены авансовые платежи, по другим - отсрочка платежа. По таким договорам в отчетности дебиторская и кредиторская задолженности отражаются развернуто. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную в 2021 г. не производился.

3.2.11. Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе отдельными строками по видам соответствующих активов.

3.2.12. Заемные и кредитные средства Обществом привлекаются.

3.2.13. Депозиты до востребования и срочные депозиты (сроком до 3 месяцев), открытые в банках, а также банковские овердрафты, возмещаемые по требованию, учитываются как денежные эквиваленты Общества.

3.2.14. В составе финансовых вложений учитываются:

- займы выданные.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. При выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.2.15. Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков. Формируется два отдельных оценочных обязательства: обязательство по оплате отпуска и обязательство по взносам на социальное страхование, - по правилам, предусмотренным статьей 324.1 НК РФ. При превышении суммы отпускных над суммой начисленного оценочного обязательства излишек признается расходом отчетного периода.

3.2.16. Общество применяет положения ПБУ 18/02. Для определения временных разниц (ВР) применяется балансовый метод без отражения в учете ВР и ПР (постоянных разниц), предполагающий определение разниц путем сравнения статей бухгалтерского и налогового баланса.

3.2.17. Общество является плательщиком ежемесячных авансовых взносов налога на прибыль.

3.2.18. Общество в 2021 г. не применяло досрочно ФСБУ:

- 26/2020 «Капитальные вложения»;
- 6/2020 «Основные средства»;

- 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

3.3. В 2021 г. изменений, принципиально повлиявших на порядок ведения бухгалтерского учёта, в Учётную политику не вносилось.

3.4. В учетную политику на 2022 г. внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3.4.1. В составе основных средств учитываются активы, первоначальная стоимость которых, включая все затраты на их приобретение, превышает 100 000 руб. за единицу. Стоимостной критерий выбран исходя из принципов существенности и рациональности. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимостью, в течение установленного срока полезного использования объекта. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если ее невозможно определить или она несущественна. Амортизация начисляется с месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания. (уточнить: возможно с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС). Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливаем. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость пересматриваются в конце каждого отчетного года, и при изменении условий использования ОС., техосмотр – Существенные затраты (на сумму более 100 000 руб.) на плановый ремонт, техобслуживание и т.п., проводимые реже чем раз в год, признаются отдельным объектом ОС. . Переоценка ОС не производится, Ежегодно на 31 декабря производится проверка ОС на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36. Убыток от обесценения признается прочим расходом. При продаже или ином выбытии ОС в ОФР отражается только результат (доходы за вычетом расходов, свернуто). Инвестиционной недвижимости на балансе Общества нет. При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество применяет упрощенный ретроспективный способ: на 31 декабря 2021 года, после составления баланса за 2021 г. Общество отражает в учете все корректирующие записи, по пересчету балансовой стоимости основных средств.

3.4.2. Бухгалтерский учет и отражение в отчетности договоров аренды зависит от роли Общества в договоре аренды (арендатор и арендодатель) и вида аренды (операционная или финансовая).

3.4.2.1. Операционная аренда у арендатора. Затраты на аренду по договору на срок не более 12 месяцев или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., при условии, что арендованное имущество не сдается в субаренду, признаются расходом в периоде их осуществления в полной сумме понесенных в отчетном месяце расходов в соответствии с первичными учетными документами.

3.4.2.2. Общество не планирует заключать договоры финансовой аренды (ни в качестве лизингодателя, ни в качестве лизингополучателя).

3.4.2.3. Общество пользуется правом единовременного перехода на новые правила учета: на конец 2021 года, по каждому договору, по которому признаются право пользования активом (по справедливой стоимости) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Общество не применяет новые правила к договорам аренды, исполнение которых истекает до конца года 2022 г.

3.5. Требования ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» учтены в новой редакции Положения о документообороте.

3.6. Принятые на 2022 г. способы ведения бухгалтерского учета не повлияют на оценку и принятие решение заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности 2021 г., т.к. суммы корректировок при переходе на новые ФСБУ незначительны (не превышают 5 % от балансовой стоимости активов): *(расшифровка при наличии соответствующих операций)*

- корректировка за счет нераспределенной прибыли балансовой стоимости основных средств составляет 343 031,07 руб,

4. Сведения о бухгалтерской отчетности

4.1. При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности учтено то, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

4.3. Существенные ошибки при ведении учета и составлении отчетности не выявлены

4.4. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не

раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

4.5. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов активов и обязательств, затрат на производство/ издержек обращения приведена в таблицах Приложения к Пояснительной записке:

- ✓ нематериальных активов - в Таблице 1
- ✓ основных средств - в Таблице 2. Недвижимого имущества, земельных участков, автотранспорта на балансе Общества нет. Реконструкция и (или) модернизация собственных или арендованных основных средств не производилась;
- ✓ отдельных видов финансовых вложений – в Таблице 3
- ✓ запасов – в Таблице 4;
- ✓ дебиторской и кредиторской задолженности – в Таблице 5;
- ✓ составе затрат на производство/ издержек обращения – в Таблице 6;
- ✓ оценочных обязательств – в Таблице 7
- ✓ Обеспечения обязательств – в Таблице 8.

4.6. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода денежных средств и денежных эквивалентов приведена в Отчете о движении денежных средств. В строке «Платежи…в связи с оплатой труда работников» отражаются только суммы, связанные с выплатой заработной платы. При этом, перечисление НДФЛ и социальных взносов отражается по строке «Прочие платежи».

4.7. Общество использует право принимать к возмещению НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в течение 3-х лет. Суммы НДС, не принятые к возмещению в отчетном периоде, отражаются в активе баланса.

4.8. По строке «Прочие оборотные активы» баланса отражаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в частности, лицензионные платежи).

4.9. Общество получает средства в обеспечение обязательств и платежей/ Общество получает в обеспечение обязательств аккредитивы.

4.10. Общество не получает Государственную помощь.

4.11. Изменение всех составляющих капитала Общества отражено в «Отчете об изменениях капитала». По итогам 2016 г. Общество выплатило своим учредителям дивиденды в сумме 100 000 000 рублей.

4.12. В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы (в деятельности Общества таких случаев нет).

4.13. Стоимость чистых активов, рассчитанная по данным бухгалтерского баланса в

соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ[1], существенно превышает размер Уставного капитала Общества, сформированного в соответствии с законодательством, что соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Значительная по размерам стоимость чистых активов в сопоставлении с общей стоимостью имущества Общества характеризует его положение как финансово устойчивое.

4.14. Финансовые показатели деятельности Общества отражены в «Отчете о финансовых результатах».

4.14.1. Выручка от реализации покупных товаров составляет 98,98 % от общей выручки Общества в отчетном периоде. 0,29 % от общей выручки составляет выручка от реализации прочих услуг (оказание технических консультаций, предоставление прав пользования программными продуктами и др.).0,73% от общей выручки составляет выручка от производства.

4.14.2. Себестоимость продаж составляет:

- 98,83% - себестоимость проданного товара,
- 1,17 % -прямые расходы, связанные с оказанием услуг.

4.14.3. Валовая прибыль определяется как разница между выручкой от реализации и себестоимостью товара.

4.14.4. В связи с тем, что себестоимость проданного товара составляет более 91,08%, все расходы, связанные с административно-хозяйственной деятельностью Общества отражаются в составе коммерческих расходов.

4.14.5. Прибыль от продаж определяется как разница между валовой прибылью и суммой коммерческих расходов.

4.14.6. В строке «Проценты к получению» отражаются:

- проценты к получению при размещении депозитов в банках,
- проценты к получению по займам, выданным другим организациям.

4.14.7. В составе прочих доходов отражаются:

- курсовые разницы, возникающие при оплате по договорам поставки товаров с обязательствами по оплате в условных единицах, возникающие при оплате импортных товаров, в сумме 308 548 533,06 руб., что составляет 78,90 % от общей суммы прочих доходов,

-проценты к получению по займам, выданным другим организациям в сумме 35 289 479,42 что составляет 9,02 % от общей суммы прочих доходов

[1] Порядок утвержден Приказом Минфина России N 10н, ФКЦБ России № 03-6/пз от 29.01.2003. По мнению Минфина РФ, отраженного в письмах от 13.05.2010 № 03-03-06/1/329, от 07.12.2009 № 03-03-06/1/791 и др., этим же порядком руководствуются и Общества с Ограниченной ответственностью.

-отклонения курса валют от официального курса, по результатам инвентаризации и др.) в сумме 22 079 649,91 руб., что составляет 5,65 % от общей суммы прочих доходов

- прочие доходы (Прибыль (убыток) прошлых лет, Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров) в общей сумме 25 126 955,54 руб., что составляет 6,43 % от общей суммы прочих доходов (в пояснениях не отдельно не раскрываются, т.к. каждый вид дохода составляет менее 5 % от общей суммы показателя).

4.14.8. В составе прочих расходов отражаются:

- курсовые разницы, возникающие при оплате по договорам поставки товаров с обязательством по оплате в условных единицах, возникающие при оплате импортных товаров, и при переоценке валюты, в сумме 301 413 840,96 руб., что составляет 70,86 % от общей суммы прочих расходов,

-Списание бракованного товара в сумме 51 137 836,62, что составляет 12,06 % от общей суммы прочих расходов,

- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в сумме 28 963 886,67 руб, что составляет 6,80 % от общей суммы прочих расходов,

- комиссия банка в сумме 20 087 235,73руб., что составляет 4,72 % от общей суммы прочих расходов,

- прочие расходы (отклонения курса валют от официального курса, Пособия и материальная помощь, Расходы связанные с проведением корпоративного мероприятия, Резервы по сомнительным долгам, и др), в сумме 23 752 114,16 руб., что составляет 5,56 % от общей суммы прочих расходов (в пояснениях не расшифровывается, т.к. каждый вид расхода составляет менее 2 % от общей суммы показателя).

4.14.9. Прибыль до налогообложения рассчитывается исходя из прибыли от продаж и прочих доходов и расходов.

4.14.10. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.14.11. Совокупный финансовый результат периода равен чистой прибыли и определяется как разница прибыли до налогообложения и налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет. Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль периода в 2021 г. не было.

4.14.12. Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных

акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Привилегированные акции Общество не эмитирует. Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2021 г., не менялось.

Базовая прибыль на акцию в 2021 г. Составила 12 125 270,82 руб. (1 212 527 081,85/100шт)

4.14.13. Разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

5. Сведения о иных видах отчетности

5.1. Контролируемых сделок в деятельности Общества нет.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Информация о связанных сторонах предоставляется Обществом заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности в порядке, предусмотренном п. 2 ПБУ 11/2008 и приведена в таблице.

6.2. К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, Директор по развитию бизнеса, Зам директора по развитию бизнеса, руководитель направления. Все выплаты управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и другие выплаты, предусмотренные Положением по оплате труда), являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

Генеральный директор ООО «РБА-Менеджмент»,

действующего как управляющая организация

в АО «КОМПЭЛ» Аветисян В.З.

Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2021 года связанными по отношению к Обществу лицами являются:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г., руб.
1. Владение Обществом				
Рудяк Борис Аронович	Выплата дивидендов	100 000	Решение № 62 от 21.01.2021	-
2. Основной управленческий персонал				
Управляющая компания) ООО «РБА-Менеджмент»	Доработка конфигурации по техническому заданию	41 833	4/АХ-2019 от 01.07.2019	-33 754
	Комплексные административно-финансовые услуги	109 143	РБА/2020-1 от 01.12.2020	197
	Управление	66 759	б/н от 03.12.2019, Б-Н от 01.03.2021	-
Основной управленческий персонал (4 чел.)	Краткосрочные вознаграждения		В соответствии с ТК РФ	-
	Букреев Алексей Данилович-Зам. Директора по развитию бизнеса	4070,20		-
	Светлова Алла Вениаминовна – Директор по развитию бизнеса	8747,70		-
	Ананчев Вячеслав Юрьевич-руководитель направления	4834,80		-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Генеральный директор ООО «РБА-Менеджмент»,

действующего как управляющая организация

в АО «КОМПЭЛ» Аветисян В.З.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	32 510	(8 203)	67	(5 022)	251	(6 794)	-	-	-	27 555	(14 746)
	5110	за 2020г.	13 857	(4 794)	18 654	-	-	(3 409)	-	-	-	32 510	(8 203)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	15 889	(3 187)	-	-	-	(4 497)	-	-	-	15 889	(7 684)
	5111	за 2020г.	2 463	(2 307)	13 425	-	-	(880)	-	-	-	15 889	(3 187)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	6	4	4
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	5	3	3

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	53 666	193 168	-	(67)	246 767
	5190	за 2020г.	3 806	81 939	-	(18 654)	53 666
в том числе:	5181	за 2021г.	40 583	95 841	-	-	136 424
	5191	за 2020г.	-	40 583	-	-	40 583

Руководитель _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 129	(1 917)	-	(839)	839	(1 224)	-	-	-	3 290	(1 960)
	5210	за 2020г.	3 962	(1 049)	167	-	-	(868)	-	-	-	4 129	(1 917)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	4 104	(1 892)	-	(814)	814	(1 224)	-	-	-	3 290	(1 960)
	5211	за 2020г.	3 937	(1 024)	167	-	-	(868)	-	-	-	4 104	(1 892)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	167	-	(167)	-
в том числе: Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	167	-	(167)	-

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	11 821	14 614	15 760
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	523 300	-	217 500	-	-	-	-	740 800	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	523 300	-	217 500	-	-	-	-	740 800	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 305 009	-	1 305 009	19 056 914	(16 971 802)	-	-	X	3 390 121	-	3 390 121
	5420	за 2020г.	560 219	-	560 219	9 973 713	(9 228 923)	-	-	X	1 305 009	-	1 305 009
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	4 858	-	4 858	65 343	(67 815)	-	-	60 116	2 386	-	2 386
	5421	за 2020г.	1 856	-	1 856	41 037	(38 035)	-	-	28 661	4 858	-	4 858
Готовая продукция	5402	за 2021г.	873	-	873	-	(873)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	50 621	(49 748)	-	-	-	873	-	873
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 294 768	-	1 294 768	14 974 340	(13 321 736)	-	-	323 606	2 947 372	-	2 947 372
	5423	за 2020г.	557 045	-	557 045	9 251 284	(8 513 561)	-	-	14 346	1 294 768	-	1 294 768
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	157 967	(157 967)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	83 197	(83 197)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	4 511	-	4 511	3 859 264	(3 423 412)	-	-	-	440 363	-	440 363
	5426	за 2020г.	1 319	-	1 319	547 574	(544 382)	-	-	-	4 511	-	4 511
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	782 980	(2 539)	726 526	138	(359 979)	(3)	(1)	-	58	-	1 149 724	(2 538)
	5530	за 2020г.	504 753	(1 694)	542 140	-	(264 011)	-	(845)	-	-	99	782 980	(2 539)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	478 456	(2 539)	639 378	-	(218 576)	(3)	(1)	-	-	-	899 258	(2 538)
	5531	за 2020г.	378 522	(1 694)	351 670	-	(251 736)	-	(845)	-	-	-	478 456	(2 539)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	136 479	-	-	-	(136 479)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	113 073	-	123 783	-	(377)	-	-	-	-	-	136 479	-
Прочая	5513	за 2021г.	168 045	-	87 149	138	(4 924)	-	-	-	58	-	250 466	-
	5533	за 2020г.	113 157	-	66 687	-	(11 898)	-	-	-	-	99	168 045	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	782 980	(2 539)	726 526	138	(359 979)	(3)	(1)	X	58	-	1 149 724	(2 538)
	5520	за 2020г.	504 753	(1 694)	542 140	-	(264 011)	-	(845)	X	-	99	782 980	(2 539)

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	2 538	2 538	2 539	2 539	1 694	1 694
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.	750 701	1 710 906	31	(473 222)	(1 913)	-	58	-	1 986 561
	5580	за 2020г.	465 749	406 640	3 866	(124 858)	(794)	-	-	99	750 701
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	383 691	931 069	-	(315 658)	-	-	1	-	999 102
	5581	за 2020г.	244 443	158 761	23	(19 547)	-	-	-	9	383 691
авансы полученные	5562	за 2021г.	322 123	381 360	-	(143 949)	(1 913)	-	-	-	557 621
	5582	за 2020г.	183 317	240 779	-	(101 179)	(794)	-	-	-	322 123
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	44 643	4 438	31	(13 468)	-	-	57	-	35 701
	5583	за 2020г.	35 468	6 935	3 843	(1 692)	-	-	-	90	44 643
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	390 000	-	-	-	-	-	-	390 000
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	244	4 040	-	(147)	-	-	-	-	4 137
	5586	за 2020г.	2 520	164	-	(2 440)	-	-	-	-	244
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	750 701	1 710 906	31	(473 222)	(1 913)	X	58	-	1 986 561
	5570	за 2020г.	465 749	406 640	3 866	(124 858)	(794)	X	-	99	750 701

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 _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	64 101	27 558
Расходы на оплату труда	5620	321 584	196 466
Отчисления на социальные нужды	5630	83 645	50 696
Амортизация	5640	7 675	4 277
Прочие затраты	5650	405 660	265 385
Итого по элементам	5660	882 665	544 382
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	882 665	544 382

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

Руководитель _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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	9 412	30 974	(23 132)	(1 824)	15 429
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	29 267	70 769	58 341
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2022 г.