

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

I. Общие положения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РСВ РУС» за 2021 год.

1. Общество с ограниченной ответственностью «РСВ РУС» зарегистрировано 20 января 2016 г. Юридический/фактический адрес Общества - РФ, 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16, ИНН/КПП 7725303421/772501001, ОГРН 1167746076178.

2. Предметом деятельности Общества, согласно Уставу, является торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий, код ОКВЭД 46.69.4, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ. В 2016 году Общество осуществляло подготовительную деятельность: занималось изучением конъюнктуры рынка, поиском оптовых покупателей, поиском помещений под склад и офис, заключало хозяйственные договоры, необходимые для ведения торговой деятельности. В 2017 году Общество начало деятельность по оптовой торговле кофемашинами, а также иными видами деятельности, не запрещенными законодательством РФ. В 2018 году, в целях расширения ассортимента продаваемой продукции, а также увеличения размеров выручки, был заключен контракт и деловые соглашения с Германией, на поставку промышленных печей и запчастей. В 2019 году велась активная продажа с текущими покупателями, а также велась работа по привлечению новых клиентов и потребителей. В 2020 году наметился высокий рост продаж промышленных печей и запчастей к ним. В 2021 году велась активная продажа с текущими покупателями.

3. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

12.10.2016г. Единственным участником Общества "РИОМА МК С.Р.Л." (Италия) внесен вклад в добавочный капитал в сумме 6 912 тыс. руб. с целью финансирования хозяйственной деятельности. В 2021 году изменений, связанных с капиталом, не происходило.

4. Общество имеет статус коммерческой организации с участием иностранного капитала в соответствии с законодательством РФ. Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2021г. является Общество с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л." – компания, созданная и действующая по законодательству Италии, доля в уставном капитале 100%. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

С 01.12.2016 по настоящее время Генеральным директором Общества является Управляющая Компания ООО «ИЧ и Партнерс Россия». В 2021 году изменения не вносились, Генеральным директором Общества является Управляющая компания ООО «ИЧ и Партнерс Россия».

5. Финансовые показатели по итогам года сформировались следующим образом:

	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
Бухгалтерский учет (Чистая прибыль/убыток)	11 682	35 609
Налоговый учет (Налоговая прибыль/убыток)	26 784	48 130

6. Бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена с учетом требований стандартов по бухгалтерскому учету РФ.

7. Среднесписочная численность работников в 2021 году составляет 6 человек, в 2020 году 6 человек.

8. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Предприятие 8.3

10. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

За 2020 и 2021 годы у Организации сальдо денежных потоков от текущих операций составило:

	2020г, тыс. руб.	2021г, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков за отчетный период (тыс. руб.)	15 639	11 678

Руководство Общества считает, что предпринимаются все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2022 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

12. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

В отчетном году Общество придерживалось положений утвержденной учетной политики,

1 Запасы.

С 2021 года учет материалов и товаров, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. ФСБУ 5/2019 применяется перспективным способом.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ Общество использует счет 10 "Материалы".

Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для перепродажи, Общество использует счет 41 «Товары».

Товары, приобретенные для перепродажи, Общество оценивает по покупным ценам (по фактической себестоимости). Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость.

2 Доходы и расходы Общества

Выручка по безналичным расчетам (оптовая реализация) признается на момент отгрузки товара.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Организация отражает расчеты по налогу на прибыль, руководствуясь положениями ПБУ-18/02 .

3 Активы и обязательства 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».
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валюты, действовавших на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Курс Евро на 31.12.2021 составил 84,0695 руб. за 1 евро. Курс евро на 31.12.2020 составил 90,6824 руб. за 1 евро.
- Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

4 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

5 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

6 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные обязательства. Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков

7 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае, если из соответствующих документов

невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности, ответственности должностных лиц, товаров.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

8 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

9 Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Существенных изменений в учетной политике в 2021 году не было. В учетную политику с января 2021 года внесены изменения, в связи с утверждением ФСБУ 5/2019 "Запасы."

III. Раскрытие существенных показателей

1 Основные средства и нематериальные активы

В 2021 году движение первоначальной стоимости основных средств по группам, представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 391	-	-	5 391
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 024		-	4 024
Офисное оборудование	211		(42)	169
Транспортные средства	1 603		-	1 603
Итого	11 229		(42)	11 187

На период 2021 г. первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 391	3 984	(5 338)	1 037
Итого	2 391	3 984	(5 338)	1 037

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2021 г. представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	(5 020)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(1 747)
Офисное оборудование	(169)
Транспортные средства	(568)
Итого	(7 504)

Сумма начисленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности на 31 декабря 2021 г. представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного), учтенные в составе доходных вложений в материальные ценности	(463)
Итого	(463)

Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Машины и оборудование (кроме офисного) – 85 месяцев

Офисное оборудование – 25 месяцев

Транспортные средства – 49 месяцев

В Обществе на 31.12.2021 есть полученные в аренду основные средства (арендованные помещения, расположенные по адресу 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16 (Два помещения №19 и №20а общей площадью 191,70 кв.м на 1 этаже в Бизнес-Центре "Порт-Плаза" и Помещение №22 под офис, использ площадь 73,88 кв.м на 6 этаже в Бизнес-Центре "Порт-Плаза"), числящиеся за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства, показанные в табличных «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 2.4.

2 Материально-производственные запасы

Расшифровка информации о сальдо и движении материально-производственных запасов представлена в табличных пояснениях к отчетности – 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2. «Запасы в залоге».

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 51 333 тыс. руб. представляют собой товары для продажи, которые отражены по покупным ценам (по фактической себестоимости), а также расходы будущих периодов.

В 2021 резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения по результатам проведенной ежегодной инвентаризации.

3. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в табличных пояснениях к отчетности – 5 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Краткосрочная дебиторская задолженность:

	2021, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам	2020, тыс. руб.
Авансы выданные:	102		481
ПЭК ООО	53		-
1С-БИТРИКС ООО	29		-
ООО "ИТАЛ ИНЖИНИРИНГ ИНТЕРНЕСНЛ"			159
ООО «РБА»			150
АО «РСИЦ»			13
ООО "ЮРИДИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "СНП"			40
Прочие авансы выданные	20		119
Задолженность покупателей:	97 471	(2 219)	130 367
ООО «БАЛТИК МАСТЕР М»	48 276		1 770
ООО «ФРЕШ МАРКЕТ»	38 053		12 344
ООО «СМЕП»	3 422		97 940
ТЕХНОЛОДЖИ РУС ООО	1 900		
ООО «СОВРЕМЕННОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ»	1 569		426

	2021, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам	2020, тыс. руб.
НУОВЭР РУС ООО	1 371		
WIESNEU GMBH	660		
ООО «ЯКОБС ДАУ ЭГБЕРТС РУС»	638		130
ЕВРОРИТЕЙЛ ООО	464		
МЕТРОНОМ ООО	234		
ООО «ЭЛЬКАНТО»	182		21
ООО «ЕВРОЛИНИЯ»	92		76
ООО «АТЛАНТА-СЕРВИС ГП»	76		905
ООО «ДЖЕНВЕР ГРУПП «	50		50
ИП Бобков Виктор Юрьевич	46		21
ООО «АГРО-РСТ»	14		16
ИП Власов Глеб Витальевич	9		146
СМА MACCHINE PER CAFFE' S.R.L.	-		527
ООО «БАЛТИК МАСТЕР МСК»	-		238
ООО «ТЕХНОФРЕШ»	-		9 217
ООО «СМАРТ БОКС ИНЖИНИРИНГ»	-	(2 219)	2 394
ООО «СПЕЦТЕХСЕРВИС»	-		31
ИП Лихачева Ольга Геннадьевна	-		87
ИП Соколовская Елена Владимировна	-		4
ИП Бредихин Андрей Андреевич	-		4
ООО «ТЕРМОПЛАН»	-		183
ООО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС»	-		79
ООО «КОФЕ ЛАЙК»	-		1
ООО «КОФЕ-МИР СЕРВИС»	-		41
ИП ЛОКТИОНОВ В.Д.	-		35
ИП СУРЦЕВ С.В.	-		20
ИП КУЗЬМИЧЕВА Т.Ю.	-		5
ООО «УНИТЕХ СЕРВИС»	-		3
ООО «АЛЕФ ТРЕЙД МСК»	-		15
ООО «АЛТЭК»	-		243
ООО «СКТ»	-		410
Прочие покупатели	415		2 985
Прочая дебиторская задолженность	567		129
Задолженность по налогам и сборам	534		35
ООО «ВИЛЭНД»	32		32
Прочая задолженность	1		-

	2021, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам	2020, тыс. руб.
Итого	98 140		130 977

Долгосрочная дебиторская задолженность

	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
Авансы выданные:	2 741	2 753
ООО «ВСМ ПРОЕКТ»	2 741	2 753
Итого	2 741	2 753

Всего дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
	100 881	133 730

4. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» приложения к пояснениям

Задолженность перед поставщиками представлена следующим образом:

	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками:	117 595	212 194
WIESNEU GmbH	79 738	173 273
CMA MACHINE PER CAFFE' S.R.L.	24 017	24 575
RCW ROMANIA S.R.L ROMANIA	11 649	
ООО «МЭЙДЖОР ТЕРМИНАЛ»	1 332	454
МЭЙДЖОР КАРГО СЕРВИС ООО	652	1 810
ООО «ИЧ И ПАРТНЕРС РУССИЯ»	168	497
ИП Степанова Ирина Владимировна	23	
ООО «ОПТИМА ЛОГ»	8	298
АО РСИЦ	4	
MACHINE PER CAFFE' ESPRESSO		9 098
ООО «БАЛТИК МАСТЕР М»		1 651
ООО «ВСМ ПРОЕКТ»		131
ООО «ИПИТА»		51
ИП Локтионов Владимир Дмитриевич		35
ООО «ОПТИМАЛЬНАЯ ПОСТАВКА»		216
ООО «ЯНДЕКС.ТАКСИ»		24
ИП Ямалеев Андрей Федорович		26
АО БВТ Барьер РУС	4	
Прочая задолженность		55
Авансы полученные, от покупателей:	7 671	12 787
ООО «ФРЕШ МАРКЕТ»	3 893	4 793
ТЕХНОЛОДЖИ РУС ООО	1 497	-

	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
СТУДИЯ ТЕХНОЛОГИЧЕСКИХ РЕШЕНИЙ ООО	1 143	-
ООО «АЛЕФ ТРЕЙД МСК»	784	754
ООО «СОВРЕМЕННОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ»	656	256
ООО «ТЕХНОФРЕШ»	446	871
АНШТАЛЬТ ООО	423	-
ТЕХНОХОЛОД.ТОРГОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ ООО	169	-
НЕСТЛЕ РОССИЯ ООО	129	-
ООО СКТ	113	-
ООО "АВКМ"	55	55
КБК ЧЕРЁМУШКИ АО	44	-
ИП Быкова Галина Васильевна	28	-
КЭНДБИ ООО	27	-
ПЛАТОНСЕРВИС ООО	26	-
ООО «БАЛТИК МАСТЕР М»	25	1 720
ООО «ТСМ»	24	24
ООО «БАЛТИК МАСТЕР МСК»	21	239
ООО «ТЕРМОПЛАН «	8	-
ООО «ИНДУСТРИАЛЬНОЕ ПИТАНИЕ»	6	35
ООО «МЕЛСТОН-СЕРВИС «	5	130
ООО «ИРЕНГО ИНЖИНИРИНГ»	-	505
ООО «КОМПАНИЯ МУЗЕЙ»	-	15
ООО «КОФЕМАСТЕР»	-	41
ИП Присяжный Виктор Степанович	-	1 227
ООО «СПЕЦТЕХСЕРВИС»	-	22
ООО «ГТ ГРУПП»	-	1 261
ООО «ПРЕМИУМ»	-	924
ООО «ТЕХНОЛОГИЯ»	-	19
ООО "РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС"	-	69
ООО «СКТ»	-	143
ООО «СМЕП»	-	1 819
ООО «ТИНИУС»	-	70
ООО «ШЕФТЕХ»	-	19
НДС с авансов полученных	-2 015	-2 559
Прочие авансы от покупателей	164	335
Прочая кредиторская задолженность	792	74
ФТС	789	74
Прочая задолженность	3	-
Задолженность по налогам и сборам	10 847	540
Задолженность по налогам и сборам	10 847	540
В т.ч. задолженность по НДС	10 665	-
Итого	136 905	225 595

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Наличие денежных средств представлено следующим образом:

	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
Расчетные счета в рублях	23 327	15 550
Расчетные счета в евро	21 966	14 790
Корпоративная карта	114	139

Итого	45 407	30 479
--------------	---------------	---------------

Прочие показатели ОДДС (тыс. руб.)	2020	2021
Получено авансов	111 043	164 845
Перечислено авансов	14 592	18 056

6. Расшифровка отдельных доходов и расходов

Выручка по обычным видам деятельности, сформирована в связи с продажей кофемашин, запчастей, печей для выпечки, а также запчастей к данному оборудованию, оказания услуг сервисного тех.обслуживания силами сторонних организаций в размере 723 596 тыс. руб. Выручка по обычным видам деятельности в 2020г. составляла 831 611 тыс. руб. Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» представлена в таблице 6 «Расходы по обычным видам деятельности» приложения к пояснениям.

Вид прочих расходов	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
Оплата труда	16404	14514
Базовая арендная плата	6716	5 695
Списание материалов	4022	1 477
Услуги склада	3698	1 994
Страховые взносы	3325	2 832
Расходы на участие в выставках	3133	1 151
Амортизация	2066	1 939
Транспортно-экспедиционное обслуживание	1879	983
Бухгалтерское обслуживание	1679	1 553
Переменная арендная плата	1316	1 107
Аутсорсинговые услуги: выполнение функций единоличного исполнительного органа Общества	1151	1 109
Юридические услуги	486	309
Командировочные расходы	483	267
Услуги по подбору персонала	346	
Командировочные расходы не учитываемые для ЦНО прибыли	331	
Бензин	224	
Консультационные услуги	210	60
Услуги по проведению рекламной кампании	201	64
Списание материалов не учитываемых для ЦНО прибыли	184	
Расходы не учитываемые для ЦНО прибыли	165	99
Услуги проведения аудита	140	314
Расходы на автомобиль	112	42
Списание РБП: страхование автомобиля	85	40
Списание РБП: страхование нежилых помещений	75	77
Списание РБП: программное обеспечение	75	55
Услуги связи	56	48
Расходы на пожарную систему	39	80
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	34	30
Представительские расходы не	30	

Вид прочих расходов	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
учитываемые для ЦНО прибыли		
IT услуги	29	
Услуги по настройке и демонстрации оборудования	23	490
Прочие расходы	21	141
Списание товара	18	286
Налог на имущество	17	43
Страхование грузов	16	
Сертификация продукции	15	-
Экологический сбор	15	9
Возмещение бензина - принимаемые к НУ	12	13
Расходы на ремонт помещений	6	-
Абонентское обслуживание в системе "Контур-Экстерн"	5	4
Таможенные платежи	5	
Услуги такси	3	40
Пользование доменом в интернете	3	2
Транспортный налог	3	
ДМС (прин)	2	2
Пользование доменом в интернете не прин.	2	2
Услуги связи не принимаемые	2	6
Услуги хостинга	2	
Почтовые расходы, услуги экспресс-доставки	1	35
Представительские расходы	1	6
Транспортно-экспедиционное обслуживание не прин.	1	
Мебель для офиса		13
Списание материалов, не учитываемых для ЦНО прибыли		206
Командировочные расходы, не учитываемые для ЦНО прибыли		206
Транспортно-экспедиционное обслуживание, не принимаемое для ЦНО прибыли		2
Услуги таможенного брокера: дополнительная документация, прочие услуги		23
Представительские расходы, не учитываемые для ЦНО прибыли		16
IT сопровождение (техническая поддержка)		4
Госпошлина за регистрацию транспортного средства		3
Услуги переводчиков		1
Услуги по проведению рекламной кампании не прин		144
Итого	48 867	37 536

Расшифровка прочих доходов и расходов (расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах) за 2020-2021 года:

Вид прочих доходов	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
Курсовые разницы*	48 629	67 511
Доходы от сдачи помещения в субаренду	6 931	6 468

Реализация основных средств	5 055	234
Предоставление кофемашин в аренду	-	59
Оприходование излишков	1 668	-
Прочее	516	222
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	9 126
Итого	62 799	83 620

Вид прочих расходов	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
Курсовые разницы*	(43 839)	(105 315)
Услуги банков	(1 994)	(1 889)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(13 239)	(17 926)
Прочее (штрафы, стоимость списанных товаров)	(7 384)	(167)
Расходы, по сдаваемому в субаренду помещению	(2 673)	(2 266)
НДС по бесплатно реализованным товарам, передаче имущества	(352)	(369)
Амортизация по сдаваемым в аренду кофемашинам	(352)	(340)
Стоимость списанных основных средств	(4 748)	(140)
Проценты по займам		(48)
Прочие расходы	(1614)	(299)
Суммы НДС предъявленные, но не подлежащие вычету	(109)	(61)
Резерв по сомнительным долгам	(2 219)	
Итого	(78 523)	(128 821)

*раскрытие информации по расчету курсовых разниц в 2021 г:

Курсовые разницы	Курсовые разницы, прочие доходы, тыс. руб.	Курсовые разницы, прочие расходы, тыс. руб.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	35 937	(22997)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	12 692	(20842)
Итого	48 629	(43 839)

**раскрытие информации по расчету курсовых разниц в 2020 г:*

Курсовые разницы	Курсовые разницы, прочие доходы, тыс. руб.	Курсовые разницы, прочие расходы, тыс. руб.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	31 774	87 731
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	35 737	17 584
Итого	67 511	(105 315)

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта ниже:

Наименование показателя	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	20 561	44 906
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 112	8 981
Постоянные налоговые доходы (расходы)	1027	316
Отложенный налог на прибыль	218	328
Текущий налог на прибыль	(5 357)	(9 626)

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства у Общества на 31 декабря 2021г составляют 2 204 тыс. руб.

На 31 декабря 2020г. оценочные обязательства составляли 1 815 тыс. руб.

9. Операции с связанными лицами, конечные бенефициарные владельцы

Общество контролируется Обществом с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л." (Италия). В свою очередь "РИОМА МК С.Р.Л." находится под управлением Fiduciaria Cordusio Spa (Италия)

Конечный бенефициарный владелец в соответствии с ФЗ N 115-ФЗ от 07.08.2001 не подлежит идентификации на момент составления годовой бухгалтерской отчетности, в связи с отсутствием информации в ответ на официальные запросы управляющей компании об идентификации бенефициарного владельца.

Управляющая компания ООО «ИЧ и Партнерс Россия» с 01.12.2016 в лице Генерального директора Мауро Галлуццо.

Связанными сторонами Общества являются юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008:

-MACCHINE PER CAFFE' ESPRESSO - MCE S.R.L.(Румыния);

- CMA MACCHINE PER CAFFE' S.R.L. (Италия);

- RCW ROMANIA S.R.L ROMANIA (Румыния)

Аффилированными лицами Общества являются:

- Обществом с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л." (Италия);
- Мауро Галлуццо, гражданин Италии, единоличный исполнительный орган (Генеральный директор Управляющей компании) Общества.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
MACCHINE PER CAFFE' ESPRESSO - MCE S.R.L.	2 577	22 861
СМА MACCHINE PER CAFFE' S.R.L. – закупка товаров для перепродажи	13 898	31 842
RCW ROMANIA S.R.L ROMANIA (Румыния)	20 747	-
ООО «ИЧ и Партнерс Россия» - оказание бухгалтерских услуг; договор передачи полномочий	3 962	3 690
ИТОГО	41 184	58 393

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	2021	2020	2021	2020
MACCHINE PER CAFFE' ESPRESSO - MCE S.R.L.	-	-	-	9 098
СМА MACCHINE PER CAFFE' S.R.L.	-	-	-	-
– закупка товаров для перепродажи	-	-	24 017	24 575
– маркетинговый договор	-	-	-	-
– реализация товара на экспорт	-	527	-	-
RCW ROMANIA S.R.L ROMANIA (Румыния)	-	-	11 649	-
ООО «ИЧ и Партнерс Россия»	-	-	-	-
Договор передачи полномочий от 01.12.2016	-	-	57	359
Договор бухгалтерского обслуживания 464 от 01.04.2018	-	-	111	138
Итого	527	527	35 834	34 170

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, долгов, нереальных для взыскания, резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами не было.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является коммерческий директор и директор по продажам. В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработную плату) на общую сумму 8 964 тыс. руб., (В 2020 году вознаграждение 7 886 тыс. руб.) Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

Долгосрочные вознаграждения выплате в 2021 году не подлежали.

10. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда

Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда в 2021 году, не осуществлялись.

12. Условные обязательства

Условные обязательства в 2021 году не начислялись.

13. Условные активы

Условные активы в 2021 году не начислялись

14. Информация по сегментам

Общество не обязано раскрывать информацию по сегментам

15. Государственная помощь

В 2021 и 2020 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

16. НМА

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

17. Займы и кредиты

29 января 2020 г. Общество заключило договор займа с Wiesheu GmbH на сумму 80 000 евро. Долг был погашен в полном объеме в марте 2020 г., вместе с уплатой начисленных процентов по займу – согласно договору 6% годовых.

В 2021. у Общества отсутствуют полученные и выданные займы и кредиты.

18. Прекращенная деятельность.

В 2021 году программа осуществления прекращения деятельности не осуществлялась.

19. НИОКР

Обществом в 2021 году не осуществлялись научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы.

20. Финансовые вложения

Обществом в 2021 году не осуществлялись финансовые вложения.

21. Договоры о совместной деятельности

Общество в 2021 году не являлось участником договора о совместной деятельности.

22. Изменение оценочных значений

У Общества в 2021 году не осуществлялось изменения оценочных значений.

23. В 2021 году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в текущем отчетном году, не было обнаружено

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Репутационные риски

Риск потери деловой репутации у Общества незначителен. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Кредитные риски

Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

По состоянию на 31 декабря 2021, кредитные риски в отношении оставшейся дебиторской задолженности не являются существенными в силу того, что отсутствует существенная просроченная дебиторская задолженность.

Валютные риски

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. Валютный риск возникает в результате

международных операций: коммерческих сделок, выраженных в иностранной валюте, включая погашение кредитов и займов.

Общество оказывает услуги в валюте. Часть торговой дебиторской задолженности Общества выражены в иностранной валюте. Таким образом, Общество подвержено риску потерь вследствие колебаний обменных курсов валют.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Риск недостатка ликвидности является несущественным в силу того, что большая часть кредиторской задолженности Общества относится к расчетам со связанными сторонами.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность

12.04.2022 в текстовую часть Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год были внесены изменения.

Также были внесены изменения в табличные формы пояснений:

До изменения:

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		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.	104 215	-	104 215	657 223	(710 299)	-	-	X	51 139	-	51 139
	5420	за 2020г.	27 166	-	27 166	823 777	(746 728)	-	-	X	104 215	-	104 215

После изменения:

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.	104 337	-	104 337	657 531	(710 535)	-	-	X	51 333	-	51 333
	5420	за 2020г.	27 237	-	27 237	824 004	(746 904)	-	-	X	104 337	-	104 337

В строку 5400 включены суммы строки 5407

В строку 5420 включены суммы строки 5427

Изменение в таблице 4. Запасы не привели к изменению в бухгалтерском балансе.

В таблицу 5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности были внесены изменения в строки 5510 5511 5500 в столбце «Восстановление резерва» была добавлена информация о сумме резерва по сомнительным долгам. Данное изменение не привели к изменению в бухгалтерском балансе.

Генеральный директор Управляющей компании
ООО «ИЧ и Партнерс Россия»
12.04.2022

Галиуццо Мауро



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
МАУРО ГАЛУЦЦО

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
МАУРО ГАЛЛУЦЦО

12 апреля 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	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	11 229	(5 461)	-	(42)	23	(2 066)	-	-	-	-	11 187	(7 504)
	5210	за 2020г.	9 584	(3 522)	1 645	-	-	(1 939)	-	-	-	-	11 229	5 461
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	4 024	(1 283)	-	-	-	(464)	-	-	-	-	4 024	(1 747)
	5211	за 2020г.	4 024	(811)	-	-	-	(472)	-	-	-	-	4 024	(1 283)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	211	(183)	-	(42)	23	(9)	-	-	-	-	169	(169)
	5212	за 2020г.	169	(97)	42	-	-	(86)	-	-	-	-	211	(183)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	5 391	(3 828)	-	-	-	(1 192)	-	-	-	-	5 391	(5 020)
	5213	за 2020г.	5 391	(2 614)	-	-	-	(1 214)	-	-	-	-	5 391	(3 828)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	1 603	(167)	-	-	-	(401)	-	-	-	-	1 603	(568)
	5214	за 2020г.	-	-	1 603	-	-	(167)	-	-	-	-	1 603	(167)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	2 391	(588)	3 984	(5 338)	471	(346)	-	-	-	-	1 037	(463)
	5230	за 2020г.	2 289	(358)	492	(390)	110	(340)	-	-	-	-	2 391	(588)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	2 391	(588)	3 984	(5 338)	471	(346)	-	-	-	-	1 037	(463)
	5231	за 2020г.	2 289	(358)	492	(390)	110	(340)	-	-	-	-	2 391	(588)

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.	-	3 984	-	(3 984)	-
	5250	за 2020г.	-	2 138	-	(2 138)	-
в том числе:							
				2 066	-	(2 066)	-
Комплект 2500 Печь Euromat 64 S - 2 шт	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект: 2500 Euromat 64 S - 1 шт	5242	за 2021г.	-	399	-	399	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект: 2500 + 2600 печи	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	785	-	(785)	-
0007-A-AAGCB Система загрузки 2 шт для ОС БМ	5244	за 2021г.	-	552	-	(552)	-
МСК1	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
0007-A-AAFCB Система загрузки 2 шт для ОС БМ	5245	за 2021г.	-	182	-	(182)	-
МСК1	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Pavilion 14 i5-1035G1 8Gb SSD 256Gb	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
Intel UHD Graphics	5256	за 2020г.	-	42	-	(42)	-
X0100-175 Подставка UG 64-175 Dibas	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	97	-	(97)	-
X0564 Вытяжной козырек ALH 64, для вывода пара из печи и для конденсации пара, материал изготовления	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
X3000 Печь конвекционная Dibas 64 blue S, для выпечки хлебобулочных и кондитерских изделий, материал	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	347	-	(347)	-
Автомобиль Volkswagen Tiguan, VIN XW6ZZZ5NZL G029292		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 603	-	(1 603)	-

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	8 953	8 953	7 891
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
(подпись)
Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
МАУРО ГАЛЛУЦЦО

12-апреля 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
МАУРО ГАЛЛУЦЦО

12 апреля 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	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.	104 337	-	104 337	657 531	(710 535)	-	-	X	51 333	-	51 333	-	51 333
	5420	за 2020г.	27 237	-	27 237	824 004	(746 904)	-	-	X	104 337	-	104 337	-	104 337
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1	-	-	1	(511)	-	-	-	2	-	-	-	2
	5421	за 2020г.	1	-	-	1	(273)	-	-	-	1	-	-	-	1
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	104 214	-	104 214	601 399	(654 476)	-	-	491 431	51 137	-	51 137	-	51 137
	5423	за 2020г.	27 165	-	27 165	782 400	(705 351)	-	-	522 997	104 214	-	104 214	-	104 214
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	3 420	(3 420)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	51 892	(51 892)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	41 104	(41 104)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2021г.	122	-	122	308	(236)	-	-	-	194	-	194	-	194
	5427	за 2020г.	71	-	71	227	(176)	-	-	-	122	-	122	-	122

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
МАУРО ГАЛЛУЦЦО

12 апреля 2022 г.

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

3.1. Платитие 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	2 753	-	882	-	(894)	-	-	-	-	-	2 741	-
	5521	за 2020г.	2 686	-	674	-	(607)	-	-	-	-	-	2 753	-
в том числе:														
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	2 753	-	882	-	(894)	-	-	-	-	-	2 741	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	2 686	-	674	-	(607)	-	-	-	-	-	2 753	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2021г.	130 977	-	246 742	-	(277 360)	-	(2 219)	-	-	-	100 359	(2 219)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	18 526	-	128 840	-	(16 389)	-	-	-	-	-	130 977	-
в том числе:														
	5511	за 2021г.	130 367	-	243 193	-	(273 870)	-	(2 219)	-	-	-	99 690	(2 219)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	17 963	-	128 665	-	(16 261)	-	-	-	-	-	130 367	-
	5512	за 2021г.	481	-	2 793	-	(3 172)	-	-	-	-	-	102	-
Авансы выданные	5532	за 2020г.	493	-	100	-	(112)	-	-	-	-	-	481	-
	5513	за 2021г.	129	-	756	-	(318)	-	-	-	-	-	567	-
Прочая	5533	за 2020г.	70	-	75	-	(16)	-	-	-	-	-	129	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	133 730	-	247 624	-	(278 254)	-	(2 219)	X	-	-	103 100	(2 219)
	5520	за 2020г.	21 212	-	129 514	-	(16 996)	-	-	X	-	-	133 730	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 553	-	47 192	-	4 505	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 547	-	46 801	-	4 119	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	392	-	386	-
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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	спписание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2021г.	225 595	697 382	-	(786 072)	-	-	-	136 905
	5580	за 2020г.	60 995	187 973	48	(23 421)	-	-	-	225 595
в том числе:	5561	за 2021г.	212 194	609 172	-	(703 771)	-	-	-	117 595
	5581	за 2020г.	52 158	171 159	-	(11 123)	-	-	-	212 194
	5562	за 2021г.	12 787	76 053	-	(81 169)	-	-	-	7 671
	5582	за 2020г.	5 692	9 654	-	(2 559)	-	-	-	12 787
	5563	за 2021г.	540	10 847	-	(540)	-	-	-	10 847
	5583	за 2020г.	3 337	17	-	(2 814)	-	-	-	540
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	6 877	48	(6 925)	-	-	-	-
в том числе:	5566	за 2021г.	74	1 310	-	(592)	-	-	-	792
	5586	за 2020г.	(192)	266	-	-	-	-	-	74
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	225 595	697 382	-	(786 072)	-	X	-	136 905
	5570	за 2020г.	60 995	187 973	48	(23 421)	-	X	-	225 595

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	12 555	106 473	30 802
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	12 287	96 203	30 408
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	268	10 270	394
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____

Генеральный директор
 Управляющей компании
 Мауро Галлуццо

12 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 573	2 098
Расходы на оплату труда	5620	16 404	14 527
Отчисления на социальные нужды	5630	3 415	2 966
Амортизация	5640	2 066	1 940
Прочие затраты	5650	20 409	16 005
Итого по элементам	5660	48 867	37 536
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	638 444	703 968
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	687 311	741 504

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



Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
МАУРО ГАЛЛУЦЦО

12 апреля 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	1 815	1 660	(1 271)	-	2 204
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	1 815	1 660	(1 271)	-	2 204



Руководитель
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
МАУРО ГАЛЛУЦЦО

12 апреля 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
МАУРО ГАЛЛУЦЦО

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2021г.	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-



Руководитель

(подпись)

Галлуццо Мауро

(расшифровка подписи)

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
МАУРО ГАЛЛУЦЦО

12 апреля 2022 г.

27