**ПОЯСНЕНИЯ**
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**
**Общество с ограниченной ответственностью «Дримкас»**

**Общие сведения**

1. Общество с ограниченной ответственностью «Дримкас»
2. Юридический адрес: г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский проспект, д. 62, пом. 2Н, литер А
   Фактический адрес: г. Санкт-Петербург, Чкаловский проспект, д. 50, литер А
3. Дата регистрации: 16 сентября 2014 года.
4. ОГРН: 1147847317749
5. ИНН: 7802870820
6. КПП: 780201001
7. Зарегистрировано в ИФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу, свидетельство о государственной регистрации 78 №009154129.
8. Уставный капитал: 10 (десять) тыс. рублей, оплачен полностью.
9. Учредители ООО «Дримкас»:
   - ООО «Ритейл Сервис Инвест» - 60%
   - Леденев Сергей Михайлович – 40%
10. Органами управления Обществом являются
    - Высший орган - Общее собрание участников
    - Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Толстоносов Павел Олегович
11. Основной вид деятельности:
    28.23.1 – Производство кассовых аппаратов
    62.01 – Разработка программного обеспечения
12. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 55 человека.
13. Общество имеет следующие зарегистрированные обособленные подразделения:

| № п/п | Наименование обособленного подразделения | Местонахождение |
|---|---|---|
| **Подразделения, не выделенные на отдельный баланс** | | |
| 1 | ОСП "Всеволожск" | 188643, ЛО, Всеволожский район, Производственная зона города Всеволожска промзона, КИРПИЧНЫЙ ЗАВОД КВАРТАЛ 1 |
| 2 | ОСП на Чкаловском | 197022, г. Санкт-Петербург, Чкаловский пр., 50 литер А |

Филиалы, представительства и обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс, отсутствуют.

14. Размер вознаграждения, начисленного в 2021 году основному управленческому персоналу, к которому отнесен генеральный директор, составил 6 451 тыс. рублей, в 2020 году 5 831 тыс. рублей, включая НДФЛ, в том числе по виду начислений:

| Вид начисления | Сумма (тыс. рублей) | |
|---|---|---|
| | 2021 год | 2020 год |
| оплата по окладу | 4 184 | 4 720 |
| оплата за работу сверхурочно, а также в праздничные и выходные дни | 105 | 166 |
| премии | 1 520 | 195 |
| оплата за дни командировки | 127 | 170 |
| оплата очередного отпуска | 508 | 322 |
| оплата по больничному за счет работодателя | 7 | 0 |
| оплата компенсации отпуска при увольнении | 0 | 259 |
| Выплаты по договорам ДМС | 42 | 74 |

| | | |
|---|---|---|
| Страховые взносы, начисленные с сумм вознаграждений и уплаченные в бюджет РФ | 983 | 1 174 |

Долгосрочных вознаграждений в отчетном периоде нет.

15. Бухгалтерский баланс и бухгалтерская отчетность сформированы в соответствии с требованиями действующего в РФ законодательства, в соответствии с Российскими стандартами Бухгалтерского учета.
16. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
17. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

**Учетная политика**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора № 10/У от 30.12.2020 года. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
2. Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

| |
|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) |
| Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) - 25 месяцев |
| Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) - 37 месяцев |
| Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) - 61 месяц |
| Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) - 85 месяцев |
| Офисное оборудование |
| Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) - 25 месяцев |
| Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) - 37 месяцев |
| Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) - 61 месяц |
| Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) - 85 месяцев |
| Производственный и хозяйственный инвентарь |
| Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) -25 месяцев |
| Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) - 61 месяц |
| Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно) -241 месяц |
| Другие виды основных средств |
| Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) - 37 месяцев |

3. Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов нематериальных активов по основным группам:

| |
|---|
| Программное обеспечение |
| Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) - 25 месяцев |
| Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) - 37 месяцев |

4. Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

   Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным методом. Срок списания расходов на НИОКР определяется приказом организации, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течении которого планируется

получение экономической выгоды, но не более 5 лет. Списание расходов по НИОКР осуществляется равномерно в течении принятого срока.
5. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции определяется по фактической себестоимости;
6. Списание материально-производственных запасов в производство производится по методу ФИФО.
7. Доходы определяются по методу начисления.
8. Способом отражения последствий изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 – выбран перспективный метод.

**Основные показатели деятельности**
Доходы от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

**Выручка от реализации составила:**

**(тыс. руб.)**

| **2021 год** | **2020 год** |
|---|---|
| 311 978 | 398 667 |

**Себестоимость продаж составила:**

**(тыс. руб.)**

| **2021 год** | **2020 год** |
|---|---|
| 143 366 | 278 784 |

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).
Сумма прочих доходов в 2021 году составила 29 698 тыс. руб., в том числе 223 тыс. руб. – проценты к получению;
Сумма прочих расходов в 2021 году составила 31 282 тыс. руб., в том числе 10 080 тыс. руб. – проценты к уплате.

**Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности**

| ***Доходы/расходы по видам деятельности*** | ***2021г Сумма, тыс. руб.(без НДС)*** | ***2020г Сумма, тыс. руб.(без НДС)*** |
|---|---|---|
| Доходы от реализации товаров собственного производства | 293 890 | 168 795 |
| Выручка от реализации покупных товаров | 18 088 | 229 872 |
| ***Итого доходы*** | ***311 978*** | ***398 667*** |
| Себестоимость товаров собственного производства | (130 820) | (66 035) |
| Себестоимость покупных товаров | (12 546) | (212 749) |
| Коммерческие расходы, **в том числе**: | ***(109 762)*** | ***(106 625)*** |
| Расходы на оплату труда | (64 558) | (58 643) |
| Отчисления на социальные нужды | (9 577) | (11 717) |
| Аренда складских помещений | (3 751) | (3 966) |
| Амортизация | (3 223) | (9 796) |
| Прочие расходы | (28 653) | (22 503) |
| Управленческие расходы, **в том числе**: | ***(44 143)*** | ***(42 276)*** |
| Расходы на оплату труда | (18 494) | (15 416) |
| Отчисления на социальные нужды | (3 880) | (3 196) |
| Аренда офисных помещений | (9 234) | (12 485) |
| Амортизация | (41) | (267) |
| Прочие расходы | (12 494) | (10 912) |
| ***Итого расходы*** | ***(297 271)*** | ***(427 684)*** |
| ***Сальдо доходов и расходов*** | ***14 707*** | ***(29 018)*** |

**Расшифровка прочих доходов и расходов**

**(тыс. руб.)**

| *Прочие доходы/расходы* | *2021г. Сумма (без НДС)* | *2020г. Сумма (без НДС)* |
|---|---|---|
| Доходы, связанные с оказанием прочих услуг | 288 | 227 |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 24 155 | 15 281 |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств | - | 819 |
| Излишки, выявленные в результате инвентаризации | - | 5 |
| Курсовые разницы | 1 136 | 209 |
| Безвозмездно полученные товары | 482 | 95 |
| Возврат от клиентов оборудования по гарантии | 155 | 990 |
| Госпомощь/субсидии ** | 1 759 | - |
| Восстановление неиспользованного резерва по гарантийным обязательствам | 1 140 | 79 |
| Проценты к получению от размещения депозитов | 223 | 4 |
| Прочие внереализационные доходы | 360 | 91 |
| ***Итого доходов*** | ***29 698*** | ***17 800*** |
| Себестоимость реализованного прочего имущества | (15 656) | (9 048) |
| Проценты за займы сторонних компаний | (10 080) | (10 130) |
| Курсовые разницы | (1 106) | (392) |
| Комиссии банка | (1 021) | (638) |
| Судебные издержки | (968) | (1 342) |
| Списание НДС на расходы по деятельности не облагаемой НДС | (1 009) | (26) |
| Прочие внереализационные расходы | (1 442) | (1 590) |
| ***Итого расходов*** | ***(31 282)*** | ***(23 166)*** |
| ***Сальдо прочих доходов и расходов*** | ***(1 584)*** | ***(5 366)*** |

** в декабре 2021 года Общество присоединилось к программе поддержки малого предпринимательства, подписав Соглашение с Российским фондом поддержки информационных технологий (далее Фонд) № 1031-034-1 от 02.12.2021 о возмещении средств недополученных доходов по использованию субъектами малого и среднего предпринимательства российского программного обеспечения (ПО). Согласно программе, Общество предоставляет покупателям, относящимся к субъектам малого и среднего предпринимательства, являющимся пользователями ПО, скидку в размере 50 процентов стоимости приобретаемого ПО, а Фонд возмещает Обществу разницу между стандартной ценой продажи и специальной ценой с применением указанной скидки. Согласно учетной политике, такие доходы признаются в момент формирования уверенности в получении суммы дохода, обеспечением которой является утверждение отчетности Общества Фондом, т.е. по дате Уведомления об утверждении.

## Информация по операциям со связанными сторонами

| № п/п | Основание определения контрагента как связанной стороны | Ответ | |
|---|---|---|---|
| | | **Связанная сторона** | **Характер отношений (контроль/влияние)** |
| 1. | Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Вашей Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли | 1. ООО "РСИ" (ИНН 7813251028)<br>2. Леденев Сергей Михайлович (ИНН 780213856188) | Учредитель/ Контроль<br>Учредитель/Существенное влияние |
| 2. | Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) на Вашу Организацию, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Вашей организацией либо имеет возможность контролировать действия Вашей организации (***бенефициарный владелец***) | 1. Леденев Сергей Михайлович (ИНН 780213856188) | Существенное влияние |
| 3. | Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Ваша организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст.9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции» | 1. ООО «Кристалл Сервис Интеграция» (ИНН 7813230814)<br>2. ООО «ПК Принтпроф» (ИНН 3906984091) | по учредителю |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4. | Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Организации | Толстоносов Павел Олегович | Генеральный директор |

В 2021 году ООО «Дримкас» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

ООО «Ритэйл Сервис Инвест» ИНН 7813251028

В рамках действующих договоров, информация по которым раскрыта в табличной части, ООО «Дримкас» выступает:
Договор № 04/18 от 01.01.2018 – в качестве Заказчика
Беспроцентного займа б/н от 07.10.2019 – в качестве Заемщика
Беспроцентного займа 01/19 от 29.10.2019 – в качестве Заемщика

(тыс. руб.)

| Договор | Предмет | Сальдо расчетов на 01.01.2021 | Получено | Оплачено/ возвращено | Возвращено авансов/ срок возврата | Сальдо расчетов на 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Договор № 04/18 от 01.01.2018 | Оказание информационно-консультационных услуг | 678 | 2 706 | 3 158 | 0 | 226 |
| Беспроцентного займа б/н от 07.10.2019 | Выдача беспроцентного займа | 4 000 | 0 | 4 000 | - | 0 |
| Беспроцентного займа 01/19 от 29.10.2019 | Выдача беспроцентного займа | 8 401 | 0 | 1 830 | 30.06.2022 | 6 571 |

Задолженность ООО «Дримкас» перед ООО «РСИ» по полученным услугам и Займам, в общей сумме 6 796 тыс. рублей на 31.12.2021 года, носит текущий характер и предполагает погашение в 2022 году.

ООО «Кристалл Сервис Интеграция»

За период 2021 года с ООО «Кристалл Сервис Интеграция» проводились операции по приобретению ЗИП и прочего оборудования, как разовые, так и в рамках договора поставки № 0363 от 15.04.2016 года, где ООО «Дримкас» выступает покупателем.
Данные по оборотам приведены в табличной части:

(тыс. руб.)

| Договор | Предмет | Сальдо расчетов на 01.01.2021 | Получено | Оплачено | Возвращено авансов | Сальдо расчетов на 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Поставки №0363 от 15.04.2016 | Покупка ЗИП и прочего оборудования | 311 | 10 632 | 10 943 | 0,00 | 0,00 |

В рамках действующих и вновь заключенных договоров, по которым ООО «Дримкас» выступает продавцом произведено отгрузок и получено оплат:

(тыс. руб.)

| Договор | Предмет | Сальдо расчетов на 01.01.2021 | Отгружено | Оплачено | Возвращено авансов | Сальдо расчетов на 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Поставки №Д0630 от 15.04.2016 (расчеты у.е.) | реализация ЗИП и прочего оборудования | 12 398 | 84 366 | 83 540 | 11 572 | 0 |
| Поставки №Д0630 от 15.04.2016 (расчеты руб.) | реализация ЗИП и прочего оборудования | 0 | 18 628 | 16 668 | 0 | 1 960 |
| Договор подряда №2019/П-04 от 09.01.2019 | Сборка изделий из комплектующих заказчика | 6 | 3 766 | 3 509 | 0 | 263 |
| №ДКУ-001 от 01.11.2018 | Консультационная и сервисная поддержка | 105 | 1 261 | 1 261 | 0 | 105 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| №ДКУ-002 от 01.11.2018 | Услуги поддержки сервисных драйверов | 466 | 5 594 | 5 594 | 0 | 466 |
| №ДКУ-003 от 01.12.2018 | Услуги поддержки средств удаленного обновления ККТ | 170 | 2 044 | 2 044 | 0 | 170 |
| №ДКУ-004 от 09.01.2019 | Услуги по предоставления доступа к сервису Тестовый ОФД | 65 | 778 | 778 | 0 | 65 |
| №ДКУ-005 от 01.03.2019 | Услуги хранения и резервного копирования данных | 202 | 2 426 | 2 426 | 0 | 202 |
| №ДКУ-006 от 15.07.2021 | Услуги технической поддержки | 0 | 2 400 | 2 400 | 0 | 0 |

Задолженность ООО «Кристалл Сервис Интеграция» по расчетам за оказанные услуги и задолженность ООО «Дримкас» по полученным авансам на 31.12.2021 года носит текущий характер, предполагается погашение в 2022 году.

Также между компаниями ООО «Кристалл Сервис Интеграция» и ООО «Дримкас» заключены договоры займов, где ООО «Кристалл Сервис Интеграция» выступает заимодавцем. Информация по предоставленным займам и начисленным процентам за период 2021 год приведена ниже:

(тыс. руб.)

| Договор займа | Срок погашения | Годовая процентная ставка | Сумма займа | Сумма начисленных процентов за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 | Сальдо расчетов по процентам на 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Договор займа КСИ/29 от 07/09/2017г. | 31.08.2022 | 9,5 | 10 000 | 950 | 80 |
| Договор займа КСИ/30от 11/09/2017г. | 31.08.2022 | 9,5 | 8 000 | 760 | 64 |
| Договор займа КСИ/32 от 12/09/2017г. | 31.08.2022 | 9,5 | 2 000 | 190 | 16 |
| Договор займа КСИ/33 от 15/09/2017г. | 31.08.2022 | 9,5 | 10 000 | 950 | 81 |
| Договор займа КСИ/34 от 19/09/2017г. | 31.08.2022 | 9,5 | 10 000 | 950 | 81 |
| Договор займа КСИ/36 от 28/09/2017г. | 31.08.2022 | 9,5 | 9 600 | 912 | 77 |
| Договор займа КСИ/37 от 06/10/2017г. | 31.05.2022 | 9,5 | 4 000 | 380 | 32 |
| Договор займа КСИ/38 от 10/10/2017г. | 31.05.2022 | 9,5 | 6 000 | 570 | 48 |
| Договор займа КСИ/39 от 12/10/2017г. | 31.05.2022 | 9,5 | 5 000 | 475 | 40 |
| Договор займа КСИ/41 от 13/10/2017г. | 31.05.2022 | 9,5 | 5 000 | 475 | 40 |
| Договор займа КСИ/42 от 17/10/2017г. | 31.05.2022 | 9,5 | 5 000 | 475 | 40 |
| Договор займа КСИ/43 от 19/10/2017г. | 31.05.2022 | 9,5 | 5 000 | 475 | 40 |
| Договор займа КСИ/49 от 05/12/2017г. | 30.09.2022 | 9,5 | 1 500 | 143 | 12 |
| Договор займа КСИ/50 от 08/12/2017г. | 30.09.2022 | 9,5 | 5 000 | 475 | 40 |
| Договор займа КСИ/51 от 08/12/2017г. | 30.09.2022 | 9,5 | 5 000 | 475 | 40 |
| Договор займа КСИ/52 от 11/12/2017г. | 30.09.2022 | 9,5 | 5 000 | 475 | 40 |
| Договор займа КСИ/53 от 12/12/2017г. | 30.09.2022 | 9,5 | 6 000 | 570 | 48 |
| Договор займа КСИ/54 от 12/12/2017г. | 30.09.2022 | 9,5 | 4 000 | 380 | 32 |
| Итого | | | 106 100 | 10 080 | 856 |

Задолженность по выплате процентов на 31.12.2021 года составляет 856 тыс. рублей, носит текущий характер, погашена в 2022 году.
Задолженность по займам на 31.12.2021 года составляет 106 100 тыс. рублей, носит текущий характер.

ООО «ПК Принтпроф»

В 2021 году были закуплены материалы для текущей деятельности на сумму 209 тыс. рублей, произведена оплата на сумму 283 тыс. рублей, в том числе задолженность 2020г. 74 тыс. рублей. Сальдо расчетов по всем операциям между ООО «Дримкас» и ООО «ПК Принтпроф» на 31.12.2021 0 тыс. рублей.

Леденев Сергей Михайлович

По договору беспроцентного займа №01/2019 от 31.01.2019 года, по которому Леденев С.М. выступает Займодавцем, а ООО «Дримкас» Заемщиком, за период 2021 года произведен возврат займа в сумме 20 620 тыс. рублей. Задолженность по договору на 31.12.2021 составляет 4 380 тыс. рублей, носит текущий характер, срок возврата займа 30.07.2022г.;

Толстоносов Павел Олегович
Толстоносов Павел Олегович является генеральным директором ООО «Дримкас» с 08.04.2016 г.
Выплаты по всем основаниям в пользу связанной стороны за 2021 год:
размер начисленного вознаграждения составил 6 452 тыс. рублей, включая НДФЛ;
размер выплаты по договорам ДМС – 42 тыс. рублей;
сумма страховых взносов, начисленных с сумм вознаграждений – 983 тыс. рублей.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу представлена в п.14 на странице 1 Пояснений.
Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – денежная.
Других взаимоотношений со связанными сторонами, кроме вышеперечисленных, в отчетном периоде не было.

**Пояснения по займам и кредитам.**
Общий объем заемных средств на 01.01.2021 года составляет 139 701 тыс. рублей, в том числе:

(тыс.руб.)

| Займодавец | Сальдо на 01.01.2021 | Погашено основного долга за период | Привлечено за период | Сальдо на 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| ООО КРИСТАЛЛ СЕРВИС ИНТЕГРАЦИЯ | 106 100 | 0 | 0 | 106 100 |
| Леденев Сергей Михайлович | 25 000 | 20 620 | 0 | 4 380 |
| ООО РСИ | 12 401 | 5 830 | 0 | 6 571 |
| Итого | 139 701 | 26 450 | 0 | 117 051 |

В 2021 году Общество не привлекало заемные средства на цели пополнения оборотных средств.
Сумма возвращенных займов составила 26 450 тыс. рублей.
Общий объем привлеченных заемных средств по состоянию на 31.12.2021 – 117 051 тыс. рублей.
Задолженность носит текущий характер.
Информация по срокам возврата займов раскрыта в разделе информация по связанным сторонам.

Выплачено процентов по займам в отчетном периоде – 10 077 тыс. рублей;
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу в полном объеме включены в состав прочих расходов периода.

**Курсовые разницы**
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.
Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
Официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные Центральным Банком РФ, на отчетные даты за 1 условную единицу:

| **Отчетная дата** | **31.12.2021** | **31.12.2020** | **31.12.2019** |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 74,2926 | 73,8757 | 61,9057 |
| Евро | 84,0695 | 90,6824 | 69,3406 |

(тыс.руб.)

| **Период** | **2021 год** | **2020 год** |
|---|---|---|

| Раскрываемая информация | Положительные курсовые разницы | Отрицательные курсовые разницы | Положительные курсовые разницы | Отрицательные курсовые разницы |
|---|---|---|---|---|
| Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 1 075 | (980) | 125 | (197) |
| Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | 43 | (108) | 57 | (154) |
| Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям приобретения/ продажи иностранной валюты, пересчету стоимости иностранной валюты на счетах | 18 | (18) | 27 | (41) |

**Налог на прибыль. Отложенные налоги.**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль(убыток), отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Применяемая налоговая ставка 20%.

(тыс. руб.)

| Показатель | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|
| Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации | 21 166 | - |
| Убыток в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации | - | (27 925) |
| Налоговая база для исчисления налога, с учетом перенесенной части убытка прошлых лет | 10 583 | - |
| Текущий налог на прибыль организаций | (2 117) | 0 |
| Справочно: | | |
| Д 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» | 5 087 | 1 780 |
| К 99.02.2«Условный доход по налогу на прибыль» | 2 462 | 8 656 |
| Д 99.02.3 «Постоянное налоговое обязательство» (ПНО) | 542 | 335 |

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

(тыс. руб.)

| **Изменения ОНА, ОНО** | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Отложенные налоговые активы (ОНА) | (1 729) | 5 779 |
| Отложенные налоговые обязательства (ОНО) | 679 | (763) |

| **Расшифровка отложенного налогового актива (ОНА) стр. 1180** | 2021 | 2020 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Отложенные налоговые активы (ОНА)<br>в том числе: | 37 813 | 39 541 |
| По убыткам прошлых лет | 35 647 | 37 763 |
| По оценочным обязательствам и резервам | 2 141 | 1 746 |
| По прочим статьям | 25 | 32 |

**Обязательства и резервы**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

– по оплате отпусков;
– на гарантийный ремонт и обслуживание;
– резерв по сомнительным долгам.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Сумма гарантийных обязательств начисляется ежемесячно исходя из объема проданных товаров, подлежащих гарантийному обслуживанию. Неиспользованный на конец отчетного периода резерв, списывается на финансовый результат периода.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

(тыс.руб.)

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | | | | | |
| 2021 | 8 732 | 12005 | (8 894) | (1 140) | 10 703 |
| 2020 | 7 740 | 8 259 | (7 188) | (79) | 8 732 |
| В том числе:<br>оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | | | | | |
| 2021 | 7 319 | 8 209 | (6 298) | - | 9 230 |
| 2020 | 6 388 | 6 400 | (5 469) | - | 7 319 |
| оценочные обязательства по страховым взносам | | | | | |
| 2021 | 1 413 | 1 089 | (1 030) | - | 1 472 |
| 2020 | 1 352 | 1 041 | (980) | - | 1 413 |
| резерв по гарантийным обязательствам | | | | | |
| 2021 | - | 2 707 | (1 567) | 1 140 | - |
| 2020 | - | 818 | (739) | (79) | - |

Срок использования — 2022 год.

Резерв по сомнительным долгам

(тыс.руб.)

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Резерв по сомнительным долгам<br>2021 | 73 560 | - | - | 73 560 |
| 2020 | 73 560 | - | - | 73 560 |

По результату инвентаризации резерва, созданного по задолженности (аванс, выданный поставщику, подлежащий возврату в связи с непоставкой товара), в отношении которой ведется судебное разбирательство с контрагентом XIAMEN FISCAT ELECTRICAL CO., LTD., в связи с отсутствием

судебного решения по причине продления сроков разбирательства, принято решение об актуальности суммы резерва.

Резерв под уменьшение стоимости МПЗ отсутствует, поскольку нет признаков их обесценивания.

**Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.**
Показатели баланса, значение по которым составляет свыше 5% от Валюты баланса, подлежат отдельной детальной расшифровке. Такими показателями на 31.12.2021г. являются:
Запасы, код 1210
Дебиторская задолженность, код 1230
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), код 1370
Заемные средства, код 1510
Кредиторская задолженность, код 1520
Оценочные обязательства, код 1540
Расшифровка вышеназванных показателей приведена в отдельных таблицах – пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

**Информация по отчету о движении денежных средств**

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете свернуто показаны суммы возвратов денежных средств покупателям, суммы возвратов денежных средств от поставщиков, суммы НДС.

(тыс. руб.)

| строка | расшифровка | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|---|
| 4119 | Разница между суммой НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями и суммой НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками | 16 859 | 3 643 |
| 4129 | «Прочие платежи по текущим операциям» в части НДС, в том числе, суммы НДС, уплаченные в качестве авансового платежа на таможню | (20 371) | (1 766) |

Остаток денежных средств, указанный по строке 4500 ОДДС, соответствует остатку, указанному по строке 1250 Бухгалтерского баланса, и составляет на:

(тыс.руб.)

| **31.12.2021** | | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| 14 719 | | 13 236 |
| В том числе: | | |
| 1 719 | денежные средства в кассе, на расчетных счетах и средства в пути | 3 236 |
| 13 000 | денежные эквиваленты/ срочный депозит | 10 000 |

**События после отчетной даты**
К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. После объявления двадцать четвертого февраля 2022 года Президентом России о проведении специальной военной операции в Донбассе, ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Ключевая ставка с 01.03.2022 установлена Банком России в размере 20%. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Организации.
Значимые закупки товаров и комплектующих для производства ориентированы на производителей из Китая, который занимает нейтральный статус относительно санкционных мер, таким образом, прямого санкционного влияния и осложнений в деятельности Общества не прослеживается. Общество не имеет

серьезных внешних обязательств, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

**Судебные дела. Претензионные споры.**

На дату подписания отчетности в работе находится одно судебное разбирательство, в котором ООО «Дримкас» выступает Истцом, поставщик XIAMEN FISCAT ELECTRICAL CO., LTD Ответчиком.

Суть претензии – возврат аванса за непоставленный товар на сумму 1 286 688,00 USD/ 73 560 080,32 рублей.

На основании промежуточных результатов процедуры и уведомления №108939 (2020) от 27.11.2020г. о решении касательно продления крайнего срока решения по делу на неопределенный срок, выданному Китайской Международной Экономической и Торговой Арбитражной Комиссией, Общество рассчитывает на положительное решение по делу до конца 2022года. В силу сложившейся геополитической ситуации и продолжающихся ограничений, связанных с Covid-19, затрудняющими проведение очных разбирательств с присутствием Истца, более точные данные предоставить невозможно.

Других судебных разбирательств и претензионных споров у Общества нет.

**Условные обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы за отчетный год отсутствуют.

**Непрерывность деятельности**

Расчет стоимости чистых активов

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|
| **Активы** | 134 177 | 157 922 | 182 164 |
| **Пассивы** | 155 441 | 189 144 | 185 545 |
| **Стоимость чистых активов** | (21 264) | (31 222) | (3 380) |

Данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Причиной образования отрицательной величины чистых активов, послужило несколько факторов. Высокий показатель прибыли в 2017 году, связанный с вхождением на рынок кассовой техники, подвергся стремительному снижению за счет изменений качества рынка, высокой насыщенности рынка кассовой техники и конкуренции на нем. Так же, на финансовый результат деятельности и стоимость чистых активов Общества, повлияло внедрение высоко-затратных видов деятельности, в частности деятельность Оператора фискальных данных (ОФД) и деятельность Удостоверяющего центра (УЦ), которые в 2021 году были свернуты в связи с низкой доходностью, высокой стоимостью обслуживания и последующими изменениями в законодательстве, регулирующем эти виды деятельности. Что совокупно повлекло убытки в результате деятельности Общества в 2018-2020 годах.

Предвидя такой сценарий развития ситуации, руководством Общества, была разработана и утверждена стратегия развития и выхода из кризиса до 2023 года.

Начиная с 2018 года, основной акцент смещен на разработку и реализацию программного обеспечения, закрывающего потребность пользователей в автоматизации и учете торговой точки, а также своевременном обновлении ККТ, в целях соблюдения требований законодательства.

Так, в 2018 году выпущен на рынок знаковый программный продукт, средство обновления ПО «Дримкас Ключ», с показателем в единицах продажи 16,6 тыс. единиц, на сумму 17 715,5 тыс. рублей.

В 2021 году на рынке уже находятся 8 программных продуктов, выручка от реализации которых составила 92 791,2 тыс. рублей.

Планируемые показатели доходности на 2022 -2023 год:

Чистая прибыль 2022/2023 – 167 144/ 231 080 тыс. рублей.

Полученный за 2021 год финансовый результат, позволяет с уверенностью сказать о правильности и действенности утвержденной стратегии.

Потому, опираясь на достигнутые результаты, Общество прогнозирует закрыть 2022 год с прибылью, частично перекрывающей накопленный убыток, а по итогам 2023 года, полностью его покрыть.

## 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 | 5100 | за 2021г. | 19 973 | (17 061) | 1 658 | (60) | - | (3 044) | - | - | - | 21 571 | (20 105) |
| активы - всего | 5110 | за 2020г. | 19 612 | (7 922) | 421 | (60) | - | (9 139) | - | - | - | 19 973 | (17 061) |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2021г. | 19 921 | (17 061) | 1 658 | (37) | - | (3 044) | - | - | - | 21 542 | (20 105) |
| | 5111 | за 2020г. | 19 537 | (7 922) | 421 | (37) | - | (9 139) | - | - | - | 19 921 | (17 061) |

### 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 | 7 | 2 | - |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5131 | 7 | 2 | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021г. | 17 285 | (9 264) | - | - | - | (3 193) | 15 953 | (11 125) |
| | 5150 | за 2020г. | 18 994 | (7 562) | 389 | - | - | (3 800) | 17 285 | (9 264) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Промышленный образец ПТК Viki Mini | 5141 | за 2021г. | 653 | (653) | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2020г. | 653 | (522) | - | - | - | (131) | 653 | (653) |
| Промышленный образец ПТК Viki Tower | 5142 | за 2021г. | 653 | (653) | - | - | - | - | - | - |
| | 5152 | за 2020г. | 653 | (522) | - | - | - | (131) | 653 | (653) |
| Промышленный образец ПТК Viki Micro 7 | 5143 | за 2021г. | 26 | (24) | - | - | - | (3) | - | - |
| | 5153 | за 2020г. | 26 | (18) | - | - | - | (5) | 26 | (24) |
| Промышленный образец Дримкас Ф | 5144 | за 2021г. | 4 372 | (3 206) | - | - | - | (874) | 4 372 | (4 080) |
| | 5154 | за 2020г. | 4 372 | (2 332) | - | - | - | (874) | 4 372 | (3 206) |
| НИОКР Спутник | 5145 | за 2021г. | 4 491 | (1 123) | - | - | - | (898) | 4 491 | (2 021) |
| | 5155 | за 2020г. | 4 491 | (225) | - | - | - | (898) | 4 491 | (1 123) |
| Промышленный образец Дримкас РФ | 5146 | за 2021г. | 6 117 | (3 262) | - | - | - | (1 223) | 6 117 | (4 486) |
| | 5156 | за 2020г. | 6 117 | (2 039) | - | - | - | (1 223) | 6 117 | (3 262) |
| Промышленный образец Дримкас Интернет | 5147 | за 2021г. | 584 | (272) | - | - | - | (117) | 584 | (389) |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 5157 | за 2020г. | 584 | (156) | - | - | - | (117) | 584 | (272) |
| НИОКР Формат-15.2 | 5148 | за 2021г. | 389 | (71) | - | - | - | (78) | 389 | (149) |
| | 5158 | за 2020г. | - | - | 389 | - | - | (71) | 389 | (71) |
| Промышленный образец ПТК Viki Print | 5149 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5159 | за 2020г. | 2 099 | (1 749) | - | - | - | (350) | - | - |

### 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. | 973 | - | - | - | 973 |
| | 5170 | за 2020г. | 1 278 | 85 | - | (389) | 973 |
| в том числе:<br>Полезная модель POS терминал | 5161 | за 2021г. | 61 | - | - | - | 61 |
| | 5171 | за 2020г. | 61 | - | - | - | 61 |
| Промышленный образец PinPad | 5162 | за 2021г. | 261 | - | - | - | 261 |
| | 5172 | за 2020г. | 261 | - | - | - | 261 |
| Промышленный образец Дримкас с сенсорным экраном | 5163 | за 2021г. | 652 | - | - | - | 652 |
| | 5173 | за 2020г. | 567 | 85 | - | - | 652 |
| НИОКР Формат-15.2 | 5164 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5174 | за 2020г. | 389 | - | - | (389) | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| незаконченные операции по приобретению | 5180 | за 2021г. | 1 128 | 2 789 | - | (1 658) | 2 259 |
| нематериальных активов - всего | 5190 | за 2020г. | 325 | 1 224 | - | (421) | 1 128 |
| в том числе:<br>НМА ПО Старт на iOS | 5181 | за 2021г. | - | 1 934 | - | - | 1 934 |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| НМА ПО Старт на Android | 5182 | за 2021г. | 803 | 854 | - | (1 658) | - |
| | 5192 | за 2020г. | - | 803 | - | - | 803 |
| НМА ПО Призма | 5183 | за 2021г. | 325 | - | - | - | 325 |
| | 5193 | за 2020г. | 325 | - | - | - | 325 |
| НМА ПО Дримкас Меркурий | 5184 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5194 | за 2020г. | - | 72 | - | (72) | - |
| НМА ПО "Применение ККТ в Интернете" | 5185 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5195 | за 2020г. | - | 27 | - | (27) | - |
| НМА ПО "Дримкас Билет" | 5186 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5196 | за 2020г. | - | 149 | - | (149) | - |
| НМА ПО Дримкас Автоматическая смена СНО | 5187 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5197 | за 2020г. | - | 173 | - | (173) | - |

## 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. | 22 102 | (17 288) | 119 | - | - | (1 015) | - | - | - | 22 221 | (18 303) |
| | 5210 | за 2020г. | 23 800 | (16 682) | - | (1 698) | 1 242 | (1 848) | - | - | - | 22 102 | (17 288) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2021г. | 10 948 | (10 835) | - | - | - | (74) | - | - | - | 10 948 | (10 910) |
| | 5211 | за 2020г. | 11 317 | (10 411) | - | (369) | 244 | (668) | - | - | - | 10 948 | (10 835) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2021г. | 10 768 | (6 121) | - | - | - | (900) | - | - | - | 10 768 | (7 021) |
| | 5212 | за 2020г. | 11 658 | (5 901) | - | (890) | 890 | (1 110) | - | - | - | 10 768 | (6 121) |
| Другие виды основных средств | 5203 | за 2021г. | 233 | (179) | 119 | - | - | (41) | - | - | - | 351 | (219) |
| | 5213 | за 2020г. | 233 | (138) | - | - | - | (41) | - | - | - | 233 | (179) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5204 | за 2021г. | 153 | (153) | - | - | - | - | - | - | - | 153 | (153) |
| | 5214 | за 2020г. | 592 | (232) | - | (439) | 108 | (29) | - | - | - | 153 | (153) |
| 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. | - | 232 | (113) | (119) | - |
| | 5250 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>Ноутбук Apple MACBOOK Air M1 13.3", IPS, Apple M1 8 core 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS, Z1250007M, серый к | 5241 | за 2021г. | - | 232 | 113 | 119 | - |
| | 5251 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе | 5283 | 20 196 | 20 196 | 30 916 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Офисное помещение (Чкаловский пр. 50, литер А) | | 13 606 | 13 606 | 22 157 |
| Офисное помещение (Б. Сампсониевский пр. 62, литер А, пом. 2Н) | | 168 | 168 | 160 |
| Складское помещение (Всеволожский р-н ЛО, Производственная зона города Всеволожска промзона, КИРПИЧНЫЙ ЗАВОД КВАРТАЛ 1) | | 4 498 | 4 498 | 5 829 |
| Аренда ЦОД | | 1 924 | 1 924 | 2 770 |
| 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 | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себестоимость | 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) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 67 821 | - | 67 821 | 508 036 | (526 883) | - | - | X | 48 974 | - | 48 974 |
| | 5420 | за 2020г. | 87 464 | - | 87 464 | 1 315 042 | (1 334 685) | - | - | X | 67 821 | - | 67 821 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 60 491 | - | 60 491 | 98 092 | (122 008) | - | - | 6 650 | 36 575 | - | 36 575 |
| | 5421 | за 2020г. | 78 913 | - | 78 913 | 441 887 | (460 309) | - | - | 3 203 | 60 491 | - | 60 491 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | 3 979 | - | 3 979 | 135 799 | (133 012) | - | - | 1 561 | 6 766 | - | 6 766 |
| | 5422 | за 2020г. | 5 079 | - | 5 079 | 64 584 | (65 684) | - | - | (1 172) | 3 979 | - | 3 979 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | 1 622 | - | 1 622 | 32 944 | (30 582) | - | - | (8 211) | 3 985 | - | 3 985 |
| | 5423 | за 2020г. | 1 434 | - | 1 434 | 225 227 | (225 039) | - | - | (2 031) | 1 622 | - | 1 622 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | 125 103 | (125 103) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2020г. | - | - | - | 470 875 | (470 875) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | 113 098 | (113 098) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | 109 446 | (109 446) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов для объектов аналитического учета, учтенных в балансе в составе запасов | 5507 | за 2021г. | 1 729 | - | 1 729 | 3 000 | (3 080) | - | - | - | 1 649 | - | 1 649 |
| | 5527 | за 2020г. | 2 038 | - | 2 038 | 3 023 | (3 332) | - | - | - | 1 729 | - | 1 729 |

### 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 | - | - | - |

## 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. | 91 306 | (73 560) | 7 909 | - | (7 071) | (6) | - | - | - | - | 92 138 | (73 560) |
| | 5530 | за 2020г. | 94 442 | (73 560) | 6 624 | - | (9 637) | (124) | - | - | - | - | 91 306 | (73 560) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 5 919 | - | 3 139 | - | (2 410) | (6) | - | - | - | - | 6 643 | - |
| | 5531 | за 2020г. | 5 043 | - | 2 312 | - | (1 436) | - | - | - | - | - | 5 919 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 82 206 | (73 560) | 3 389 | - | (2 178) | - | - | - | - | - | 83 417 | (73 560) |
| | 5532 | за 2020г. | 88 477 | (73 560) | 1 787 | - | (7 935) | (124) | - | - | - | - | 82 206 | (73 560) |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 3 181 | - | 1 380 | - | (2 483) | - | - | - | - | - | 2 078 | - |
| | 5533 | за 2020г. | 922 | - | 2 525 | - | (266) | - | - | - | - | - | 3 181 | - |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 91 306 | (73 560) | 7 909 | - | (7 071) | (6) | - | X | - | - | 92 138 | (73 560) |
| | 5520 | за 2020г. | 94 442 | (73 560) | 6 624 | - | (9 637) | (124) | - | X | - | - | 91 306 | (73 560) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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. | 178 670 | 12 839 | 10 080 | (57 912) | - | - | - | - | 143 676 |
| | 5580 | за 2020г. | 175 300 | 24 959 | 10 217 | (31 811) | - | - | - | - | 178 670 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 3 237 | 2 414 | - | (2 833) | - | - | - | - | 2 818 |
| | 5581 | за 2020г. | 14 342 | 2 694 | - | (13 798) | - | - | - | - | 3 237 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 17 468 | 1 058 | - | (14 020) | - | - | - | - | 4 506 |
| | 5582 | за 2020г. | 6 876 | 14 139 | - | (3 547) | - | - | - | - | 17 468 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 8 665 | 1 826 | - | (2 325) | - | - | - | - | 8 166 |
| | 5583 | за 2020г. | 9 293 | (73) | 85 | (640) | - | - | - | - | 8 665 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | 144 354 | - | 10 080 | (36 527) | - | - | - | - | 117 907 |
| | 5585 | за 2020г. | 140 557 | 5 800 | 10 132 | (12 135) | - | - | - | - | 144 354 |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 4 944 | 7 541 | - | (2 206) | - | - | - | - | 10 279 |
| | 5586 | за 2020г. | 4 232 | 2 398 | - | (1 691) | - | - | - | - | 4 944 |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 178 670 | 12 839 | 10 080 | (57 912) | - | X | - | - | 143 676 |
| | 5570 | за 2020г. | 175 300 | 24 959 | 10 217 | (31 811) | - | X | - | - | 178 670 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 127 688 | 269 634 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 93 970 | 76 439 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 15 186 | 15 640 |
| Амортизация | 5640 | 7 312 | 14 847 |
| Прочие затраты | 5650 | 58 265 | 50 214 |
| Итого по элементам | 5660 | 302 421 | 426 774 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (5 150) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | 910 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 297 271 | 427 684 |

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

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 8 732 | 12 005 | (8 894) | (1 140) | 10 703 |
| в том числе:<br>оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 5701 | 7 319 | 8 209 | (6 298) | - | 9 230 |
| оценочные обязательства по страховым взносам | 5702 | 1 413 | 1 089 | (1 030) | - | 1 472 |
| резерв по гарантийным обязательствам | 5703 | - | 2 707 | (1 567) | (1 140) | - |

**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: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 1 904 | 1 889 | 3 058 |
| в том числе:<br>Обеспечение по договорам аренды офисных помещений | 5811 | 1 904 | 1 889 | 3 058 |

**Генеральный директор _____ Толстоносов Павел Олегович**

***14 марта 2022 года***