

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ЛантаСервис» за 2021 г.**

**1. Общие сведения**

**Полное наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью "ЛантаСервис"  
**Сокращенное наименование Общества:** ООО "ЛантаСервис"

**Юридический адрес:** 127030, Москва г, ул. Краснопролетарская, дом № 9, этаж 1, пом. I, комната 15

**Почтовый адрес:** 127030, Москва г, ул. Краснопролетарская, дом № 9, этаж 1, пом. I, комната 15

**ИНН:** 7731418685

**ОГРН:** 5117746019738

**Государственная регистрация Общества:** 14 декабря 2011 г.

**Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:**

**Уставный капитал Общества:** 325 тыс. руб.

**Изменения размера Уставного капитала Общества:** нет

**Сведения об обособленных подразделениях Общества:** нет

**Аудитор Общества:** ООО "АудитОнлайн", ОГРН 11606062656 в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА (ИНН 7724385439, ОГРН 5167746191674, адрес регистрации: 109029, Москва Город, ул. Скотопрогонная, д. 27/26, стр. 1

**Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2021 г.:** 103

**Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2020 г.:** 58

**Основные виды деятельности Общества в 2021 году:** Оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

**Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:**

**Единоличный исполнительный орган Общества:** Генеральный директор Федюнин Василий Николаевич

**Главный бухгалтер Общества:** Сырвачева Екатерина Александровна

Операций по Договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

Контролируемых сделок и крупных сделок в 2021 г. и 2020 г. не было.

Обществом в 2020-2021 году выплачивались дивиденды:

За 2020 г. в сумме 15 906 тыс. руб.

За 2021 г. в сумме 19 442 тыс. руб.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.

## **II. Информация о связанных сторонах**

### 2.1. Связанные стороны

| Связанная сторона             | Характер отношений                                                                        | Виды операций                                                 | Сумма операции, тыс. руб. | Сумма незавершенных операций |        | Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------|
|                               |                                                                                           |                                                               |                           | Дебет                        | Кредит |                                                           |
| Вартаньян Юрий Арменович      | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов | Дивиденды                                                     | 1944                      |                              |        | В декабре 2021 года                                       |
| Онищенко Степан Александрович | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 90 процентами общего количества голосов | Дивиденды                                                     | 17498                     |                              |        | В декабре 2021 года                                       |
| Фединин Василий Николаевич    | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа                       | Зарплата Генеральному директору                               | 5037                      |                              |        | В течении 12-ти месяцев 2021 года                         |
| Фединин Василий Николаевич    | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа                       | Предоставление займа Генеральному директору с процентами (7%) | 2224                      | 1067                         |        | Возврат займа планируется в сентябре 2021 г.              |

### 2.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор) в 2021 году (с учетом страховых взносов) составила 5871 тыс. руб., в том числе:

| Вид вознаграждения                                                                                 | Сумма, тыс. руб.  |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
|                                                                                                    | За текущий период | За предыдущий период |
| <b>Краткосрочные вознаграждения</b> всего, в том числе:                                            | 5871              | 3036                 |
| Оплата труда                                                                                       | 5037              | 2357                 |
| Премии                                                                                             |                   |                      |
| Отчисления с оплаты труда                                                                          | 648               | 491                  |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск                                                                      | 186               | 188                  |
| Прочие выплаты                                                                                     |                   |                      |
| <b>Долгосрочные вознаграждения</b> всего, в том числе:                                             |                   |                      |
| По окончании трудовой деятельности                                                                 |                   |                      |
| Опционы эмитента, акции, пай, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе |                   |                      |
| Иные долгосрочные вознаграждения                                                                   |                   |                      |
| <b>ИТОГО:</b>                                                                                      | <b>5871</b>       | <b>3036</b>          |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.

### 2.3. Сведения о конечных бенефициарных владельцах общества

| Ф.И.О.                        | ИНН          | Доля участия в уставном капитале |
|-------------------------------|--------------|----------------------------------|
| Вартаньян Юрий Арменович      | 771670748894 | 10%                              |
| Онищенко Степан Александрович | 504809755670 | 90%                              |

## **III. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### ***3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ЛантаСервис" была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности по правилам РСБУ).

Бухгалтерская отчетность ООО "ЛантаСервис" сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно использовались следующие основные нормативные документы:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации»

Применяется план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом МФ РФ № 94н от 31 октября 2000 года.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения и на основании первичных документов.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

### ***3.2. Учёт и оценка основных средств***

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 5 000 руб. Основные средства стоимостью менее 5 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества. Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при её отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

### ***3.3. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции***

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

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

### ***3.4. Доходы от обычных видов деятельности***

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

- Услуги по разработке программного обеспечения; консультационные и аналогичные услуги в области информационных технологий, а также услуги по проектированию, разработке информационных технологий для прикладных задач и тестированию программного обеспечения другие виды деятельности.

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

### ***3.5. Расходы от обычных видов деятельности***

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчетными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования ПО, при отсутствии установленного срока действия – в течение пяти лет;

- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчетными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к

затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

### **3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов**

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на в полном размере ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) произведенной продукции или товаров – коммерческие расходы. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме:

- При отсутствии отгрузки товаров с особым переходом право собственности - полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности.
- При наличии отгрузки товаров с особым переходом право собственности – на увеличение стоимости товаров отгруженных пропорционально количеству товаров, отгруженных с особым переходом права собственности к количеству всех отгруженным товарам в отчетном периоде.

### **3.7. Финансовые вложения**

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- другие объекты.

Долгосрочные финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением обращающихся на рынке ценных бумаг. Указанные финансовые вложения отражаются в отчетности с учетом их переоценки и суммы резерва под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения также подразделяются на долгосрочные (свыше 12 месяцев) и краткосрочные (менее 12 месяцев) исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения). Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (кроме депозитов) осуществляется, когда до окончания срока их использования (обращения, владения или погашения) остается менее 12 месяцев.

#### **Первоначальная оценка**

Финансовых вложения оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений. В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами Общества того отчетного периода, когда они понесены.

Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, относящиеся сразу к нескольким объектам учёта финансовых вложений, распределяются по объектам учёта следующим образом:

- расходы, связанные с приобретением финансовых вложений по нескольким сделкам, распределяются между объектами, приобретенными по разным сделкам, пропорционально количеству сделок;

- расходы, относящиеся к нескольким объектам учёта, распределяются по объектам учёта пропорционально покупной стоимости финансового вложения.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования (принятия финансовых вложений на баланс Общества).

#### ***Последующая оценка***

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

### ***3.8. Учет депозитных вкладов***

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 91 дня») признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением обращающихся на рынке ценных бумаг.

Для целей аналитического учета депозитные вклады, как и все финансовые вложения, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Краткосрочные депозитные вклады в свою очередь подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными.

Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

### ***3.9. Резервы***

Общество создает в бухгалтерской отчетности следующие резервы:

- Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;

- Резерв ежегодных отпусков

- Резервы под обесценение материально-производственных запасов (МПЗ)

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчётов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учётом данных анализа финансового состояния дебитора. При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность за реализованные Обществом товары (работы, услуги) и иные активы Общества, которая: не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам не создаётся:

- по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций;

- по долгам аффилированных лиц;

- если должник — организация, платежеспособность которой не может быть поставлена под сомнение;

- если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

### ***3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль***

Организация не является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" — Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Организация применяет затратный метод расчета разниц по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете (п. 3, п. 14, п. 15, пп. 20-22 ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина России от 09.11.2002 г. № 114н (в редакции от 20.11.2018 г. № 236н), Информационное сообщение Минфина России от 28.12.2018 г. № ИС-учет-13).

#### **IV. Изменения учетной политики**

В учетную политику Общества в течение 2021 года изменения не вносились.

Существенных изменений в учетную политику на 2021 год не вносилось.

#### **V. Раскрытие существенных показателей отчетности**

##### ***5.1. Нематериальные активы***

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

##### ***5.2. Основные средства***

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2021 год не было.

##### ***5.3. Незавершенные капитальные вложения***

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

##### ***5.4. Долгосрочные финансовые вложения***

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

##### ***5.5. Запасы.***

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

##### ***5.6. Дебиторская задолженность.***

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

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

Авансы выданные отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

Дебиторы с крупными суммами остатков:

| Наименование контрагента                  | Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021г. (тыс. руб.) | Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020г. (тыс. руб.) |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| АГРОТОРГ ООО                              | 9815                                                        | 22432                                                       |
| ГБУ "ФХУ Мэрии Москвы"                    |                                                             | 17926                                                       |
| СМАРТ-ПРИНТ ООО                           |                                                             | 13297                                                       |
| Концерн Росэнергоатом АО                  | 9068                                                        | 10650                                                       |
| МТС ПАО                                   | 27548                                                       | 16628                                                       |
| ОМК СТАЛЬНОЙ ПУТЬ АО                      |                                                             | 5438                                                        |
| СБЕРБАНК-СЕРВИС ООО                       |                                                             | 5437                                                        |
| АЙТИ ЛАБС                                 | 30921                                                       | 4500                                                        |
| О'КЕЙ ООО                                 |                                                             | 4277                                                        |
| БИЛЛА                                     |                                                             | 3229                                                        |
| Московская Биржа ПАО                      |                                                             | 1985                                                        |
| ТехноПарк, ООО                            | 32755                                                       |                                                             |
| СОГАЗ АО                                  | 11832                                                       |                                                             |
| Евразийский банк развития                 | 8357                                                        |                                                             |
| Сибирская теплосбытовая компания ООО      | 7793                                                        |                                                             |
| ИНВЕНТ МСК ООО                            | 10644                                                       |                                                             |
| T2 МОБАЙЛ ООО                             | 6870                                                        |                                                             |
| Россельхозбанк АО                         | 5056                                                        |                                                             |
| СИБИРСКАЯ<br>ГЕНЕРИРУЮЩАЯ<br>КОМПАНИЯ ООО | 4193                                                        |                                                             |
| СУЭК-КУЗБАСС АО                           | 4182                                                        |                                                             |
| СУЭК АО                                   | 3032                                                        |                                                             |
| Хуавей                                    | 9909                                                        |                                                             |

**5.7. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).**

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Список заемщиков с суммами:

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.

| Наименование контрагента         | Сумма займов на 31.12.2021г. (тыс.руб.) | Сумма займов на 31.12.2020г. (тыс.руб.) |
|----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Новицкий Сергей Ефимович         | 943                                     | 1443                                    |
| Новицкая Анастасия Александровна |                                         | 300                                     |
| Федюнин Василий Николаевич       | 1067                                    | 524                                     |
| Ин Тэво                          | 1010                                    |                                         |

### 5.8. Заемные средства

В составе строки 1410 отражена задолженность по займам и кредитам, полученные на срок более 12 месяцев. В составе строки 1510 отражена задолженность по займам и кредитам, полученные на срок менее 12 месяцев, а также задолженность по процентам в отношении краткосрочных и долгосрочных займов и кредитов .

#### Долгосрочные займы и кредиты.

| Банк - кредитор    | Сумма займов на 31.12.2024г. (тыс.руб.) | Сумма займов на 31.12.2020г. (тыс.руб.) | Сумма проценты по займам на 31.12.2019г. (тыс.руб.) |
|--------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| РосЕвроБанк АКБ АО |                                         | 0                                       | 9928                                                |

#### Краткосрочные займы и кредиты.

| Банк - кредитор    | Сумма займов на 31.12.2024г. (тыс.руб.) | Сумма займов на 31.12.2020г. (тыс.руб.) | Сумма проценты по займам на 31.12.2019г. (тыс.руб.) |
|--------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Альфа-Банк АО      | 32904                                   | 12279                                   |                                                     |
| МСП Банк АО        |                                         | 13151                                   |                                                     |
| Совкомбанк ПАО     | 30000                                   | 19834                                   |                                                     |
| РосЕвроБанк АКБ АО |                                         |                                         | 101                                                 |

### 5.9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенные изменения в составе кредиторской задолженности Общества за 2021 г. не было.

Крупные кредиторы:

| Наименование контрагента       | Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021г. (тыс.руб.) | Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020г. (тыс.руб.) |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| О-Си-Эс-Центр Нижний Нов-город |                                                             | 53942                                                       |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.

|                                       |       |       |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Марвел КТ                             | 33236 | 47674 |
| СМАРТ-ПРИНТ ООО                       | 23271 | 39397 |
| Ресурс-Медиа ООО                      | 41679 | 31623 |
| TSC Auto ID Technology EMEA GmbH      | 8100  | 23573 |
| Треолан                               | 19122 | 7250  |
| DOXSA                                 |       | 5770  |
| О-Си-Эс-Центр                         |       | 4167  |
| Старттех                              | 5867  | 3121  |
| Треолан                               | 19122 | 2790  |
| КОЛОПТЕК РУС                          |       | 1971  |
| ИП Хвостунков Владимир Вячеславович   | 1739  | 1235  |
| Компания Профилайн ООО                | 1094  | 1127  |
| ПРИНТЭКО-Сейлс ООО                    |       | 1017  |
| СКАН СИТИ Экспресс ООО                | 19893 |       |
| КОМПАНИЯ РМ (РАСХОДНЫЕ МАТЕРИАЛЫ) ООО | 3113  |       |
| ИП Папазян Геворг Ваграмович          | 2062  |       |
| БАЛТСТОУН ООО                         | 3465  |       |

### 5.10. Налоги.

За 2021 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 43 547 тыс. руб. (за 2020 год 30 710 тыс., за 2019 год 10 391 тыс.).

За 2021 год начислен налог на имущество в сумме 0 тыс. руб. (за 2020 год 0 тыс. руб., за 2019 год 0 тыс. руб.).

### 5.11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год составила 98 356 тыс. руб. (за 2020 год 64 969 тыс. руб.), налог на прибыль начислен в размере 22151 тыс. руб. (за 2020 год 12335 тыс. руб. ,.).

Текущий налог на прибыль 2020-2021 г. (тыс. руб.)

| год                                  | 2021 г.       | 2020 г        |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Условный расход по налогу на прибыль | 26 657        | 18 377        |
| Условный доход по налогу на прибыль  | -3 671        | -5 383        |
| Отложенные налоговые активы          | -402          | 1 537         |
| Отложенные налоговые обязательства   | -2910         | -1 744        |
| Постоянный налоговый расход (доход)  | -3            | -691          |
| <b>Налог на прибыль</b>              | <b>19 671</b> | <b>12 096</b> |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.

### 5.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

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

| Виды доходов по обычным видам деятельности     | 2021 г. | 2020 г. |
|------------------------------------------------|---------|---------|
| Выручка от продажи товаров, услуг, тыс. рублей | 1130165 | 842 492 |
| Выручка от продажи работ, услуг, тыс. рублей   | 355 003 | 209 626 |

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

| Виды расходов по обычным видам деятельности | 2021 г.   | 2020 г. |
|---------------------------------------------|-----------|---------|
| Материальные затраты, тыс. рублей           | 133 947   | 80 816  |
| Расходы на оплату труда, тыс. рублей        | 83 508    | 53 308  |
| Отчисления на социальные нужды, тыс. рублей | 15 264    | 11 440  |
| Амортизация, тыс. рублей                    | 18 745    | 8 281   |
| Прочие затраты, тыс. рублей                 | 168 259   | 123 866 |
| Фактическая стоимость проданных товаров     | 949 765   | 710 610 |
| Итого                                       | 1 369 489 | 988 321 |

### 5.13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

| Прочие доходы                           | 2021 г. | 2020 г. |
|-----------------------------------------|---------|---------|
| Курсовые разницы                        | 20 593  | 24 882  |
| Премия, бонусы, выплаченные поставщиком | 11488   | 7917    |
| Списание кредиторской задолженности     | 6407    | 47      |
| Штрафы, пени и неустойки к уплате       | 8       | 16      |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.

|                                                           |               |               |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Реализация основных средств и материалов                  |               | 126           |
| Прочие доходы                                             | 591           | 262           |
| Уступка права требования по договору факторинга           |               | 29 161        |
| Исправительные записи прошлых лет                         | 205           | 7             |
| Прибыль от форвардной сделки                              |               | 792           |
| Отчисления в резервы по сомнительным долгам               | 5035          |               |
| <b>Итого:</b>                                             | <b>44327</b>  | <b>63210</b>  |
| <b>Прочие расходы</b>                                     |               |               |
| Курсовые разницы                                          | 25 980        | 24 417        |
| Услуги кредитных организаций                              | 2 048         | 2 169         |
| Штрафы, пени и неустойки к уплате                         | 738           | 221           |
| Отчисления в резервы по сомнительным долгам               | 767           | 373           |
| Списание дебиторской задолженности                        | 3463          | 1 042         |
| Госпошлина                                                | 4             | 1             |
| Себестоимость реализованных основных средств и материалов |               | 57            |
| Уступка права требования по договору факторинга           |               | 29 161        |
| Исправительные записи прошлых лет                         | 293           | 30            |
| Резервы под обесценение МПЗ                               | 11            | 829           |
| Убыток от форвардной сделки                               | 1903          | 865           |
| Прочие расходы                                            | 1276          | 1 587         |
|                                                           |               |               |
| <b>Итого</b>                                              | <b>36 483</b> | <b>60 590</b> |

#### **5.14. Информация об обеспечении и обязательствах**

На 31.12.2021 г. Общество не имеет имущества в залоге под собственные обязательства.

Наличие и движение об обеспечениях и обязательствах (банковские гарантии) в 2021 г. отражено в Пояснениях 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **5.15. Оценочные обязательства**

Организация начисляет оценочные обязательства согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (резервы на отпуска).

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **5.16. Условные активы и обязательства**

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.

Условные активы и обязательства за 2020-2021 гг. в Обществе отсутствуют.

#### **5.17. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества**

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

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

#### **5.18 Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов распределяются, либо в соответствии с условиями их осуществления, либо на основании распоряжения руководителя, либо в соответствии с действующим законодательством.

Составе расходов будущих периодов учтены лицензии на использование программных продуктов, что соответствует строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса:

За 2020 год в сумме 121 тыс. руб.

За 2021 год в сумме 446 тыс. руб.

#### **5. 19. Исправления ошибок.**

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

#### **5. 20. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.**

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой с целью перепродажи и продажей финансовых вложений;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Показатели денежных потоков от текущих операций приведены без учета сумм НДС.

Расшифровка отдельных видов движения денежных средств:

Обществом отражены прочие доходы по текущей деятельности: строка 4119

тыс руб.

| Наименование группы доходов | Сумма в 2021 году | Сумма в 2020 году |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Ретро бонусы                | 11562             | 8918              |
| Прочие доходы               | 734               | 582               |
| <b>Итого строка 4119</b>    | <b>12295</b>      | <b>9500</b>       |

Обществом отражены прочие расходы по текущей деятельности:

тыс руб.

| Наименование группы расходов          | Сумма в 2021 году | Сумма в 2020 году |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Услуги банка                          | 1390              | 1400              |
| НДС                                   | 5613              | 2360 гтд          |
| Прочие выплаты дебиторам и кредиторам | 7089              | 10662             |
| Прочие расходы                        | 1931              | 193 лизинг        |
| <b>Итого строка 4129</b>              | <b>16023</b>      | <b>14 615</b>     |

### 5.21. События после отчетной даты

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

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

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

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

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

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

### 5.22. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов за последние три года составила, в тыс. рублей:

| Стоимость чистых активов | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2019 года |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                          | 150 302                 | 72 434                  | 35 674                  |

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.21 г. гораздо превышает уставный капитал Общества.

## VI. Основные факторы рисков в отношении Общества

### *Внешние риски*

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

### ***Финансовые риски.***

В 2021 года экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавирусной инфекции (COVID-19). Общество продолжило процесс адаптации своей операционной деятельности в соответствии с требованиями государственных органов, направленных на защиту общественного здоровья. Общество ввело ограничения на командировки, перевело большую часть офисных сотрудников на удаленную работу, ввела масочный режим и дополнительные санитарные меры на рабочих местах. В 2021 году деятельность предприятия существенно не пострадала и непрерывности деятельности это не угрожает. Реализация ограничительных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на операционную деятельность и финансовое положение Общества.

Ввиду неопределенности текущей экономической ситуации и дальнейшего развития пандемии COVID-19, Общество будет продолжать усиленный мониторинг риска невозмещения торговой и прочей дебиторской задолженности. С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

### ***Юридические риски и неопределенность***

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

### ***Правовые риски***

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

### ***Инфляционный риск***

В 2021 году инфляция в России составила 8,4 %. В 2022 году прогнозируется увеличение инфляционных процессов и рост потребительских цен.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

### ***Валютный риск***

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Долговые обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в долларах США, и обесценение рубля по отношению к доллару в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление доллара по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

### ***Кредитный риск***

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

### ***Процентный риск***

В связи с тем, что Общество имеет незначительные долговые обязательства, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок может незначительно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.

«30» марта 2022 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Федюнин В.Н.