

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация ООО "САЕНС СЕТ ПРОДАКШН"	по ОКПО		01182954
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		7813218359
Вид экономической деятельности Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки	по		32.99.9
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384

Местонахождение (адрес)
192236, Санкт-Петербург г, Софийская ул, д. № 14, лит. А, пом. 41-Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО ЮНИКОН

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН 7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП 1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	9 466	9 680	11 425
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 254	1 040	453
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10 720	10 720	11 877
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Запасы	1210	139 308	116 297	85 363
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	220	3 822	1 455
4	Дебиторская задолженность	1230	150 286	273 811	100 684
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 888	47 721	3 341
6	Прочие оборотные активы	1260	549	693	316
	Итого по разделу II	1200	293 251	442 344	191 159
	БАЛАНС	1600	303 971	453 064	203 036

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	79 052	98 364	73 255
	Итого по разделу III	1300	79 062	98 374	73 265
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
8	Заемные средства	1410	-	-	9 149
	Отложенные налоговые обязательства	1420	17	5	243
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	17	5	9 392
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4	Кредиторская задолженность	1520	220 768	350 842	118 320
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
9	Оценочные обязательства	1540	4 125	3 843	2 059
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	224 893	354 685	120 379
	БАЛАНС	1700	303 971	453 064	203 036

Руководитель


 (подпись)

**Башкатов Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация ООО "САЕНС СЕТ ПРОДАКШН"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
01182954		
7813218359		
32.99.9		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
11	Выручка	2110	272 963	473 757
12	Себестоимость продаж	2120	(210 863)	(371 050)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	62 100	102 707
13	Коммерческие расходы	2210	(5 083)	(4 779)
13	Управленческие расходы	2220	(48 073)	(41 422)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 944	56 506
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	718	285
	Проценты к уплате	2330	-	-
14	Прочие доходы	2340	53 426	87 770
14	Прочие расходы	2350	(81 151)	(109 476)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(18 063)	35 085
10	Налог на прибыль	2410	(1 247)	(8 969)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 448)	(9 573)
	отложенный налог на прибыль	2412	201	604
	Прочее	2460	(2)	(11)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(19 312)	26 105

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(19 312)	26 105
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Башкатов Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **ООО "САЕНС СЕТ ПРОДАКШН"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей


Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
01182954		
7813218359		
32.99.9		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	434 126	465 245
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	412 809	464 960
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	21 317	285
Платежи - всего	4120	(471 597)	(406 980)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(385 508)	(289 691)
в связи с оплатой труда работников	4122	(78 042)	(86 689)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(60)
налога на прибыль организаций	4124	(4 764)	(7 911)
прочие платежи	4129	(3 283)	(22 629)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(37 471)	58 265
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	8 800
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	8 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 336)	(12 382)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 336)	(3 582)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(8 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 336)	(3 582)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	300
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(11 019)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(11 019)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(10 719)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(42 807)	43 964
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47 721	3 341
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 888	47 721
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 026)	416

Руководитель



(подпись)

**Башкатов Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
01182954		
7813218359		
32.99.9		
12300		16
384		

Организация ООО "САЕНС СЕТ ПРОДАКШН" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки по ОКПО
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность ИНН
 по ОКВЭД 2 по ОКПОФ / ОКФС по ОКЕИ
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	-	-	73 255	73 265
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	25 109	25 109
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	25 109	25 109
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	-	-	98 364	98 374
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(19 312)	(19 312)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(19 312)	(19 312)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	79 052	79 062

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	73 265	26 105	-	99 370
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(996)	-	(996)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	73 265	25 109	-	98 374
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	73 255	26 105	-	99 360
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(996)	-	(996)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	73 255	25 109	-	98 364
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	79 062	98 374	73 265

Руководитель  **Башкатов Александр Анатольевич**
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г. _____


**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация ООО "САЕНС СЕТ ПРОДАКШН"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2021	12	31
01182954		
7813218359		
32.99.9		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель  Башкатов Александр Анатольевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "САЕНС СЕТ ПРОДАКШН"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	9 466	9 680	11 425
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 254	1 040	453
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	139 308	116 297	85 363
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	220	3 822	1 455
Дебиторская задолженность*	1230	150 286	273 811	100 684
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 888	47 721	3 341
Прочие оборотные активы	1260	549	693	316
ИТОГО активы	-	303 971	453 064	203 036
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	9 149
Отложенные налоговые обязательства	1420	17	5	243
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	220 768	350 842	118 320
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 125	3 843	2 059
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	224 909	354 690	129 771
Стоимость чистых активов	-	79 062	98 374	73 265

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

ИСПРАВЛЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Саенс Сет Продакшн» ЗА 2021 ГОД

Данные исправленные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской и финансовой отчетности ООО «САЕНС СЕТ ПРОДАКШН» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Информация об Обществе

Общество осуществляет производство наборов обучающих для школьников для проведения опытов.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Регистрационный адрес Общества: 192236, Санкт-Петербург г, Софийская ул, дом 14, литера А, помещение 41-Н

Почтовый адрес Общества: 192236, Санкт-Петербург г, Софийская ул, дом 14, литера А, помещение 41-Н

Среднесписочная численность персонала Общества на 31 декабря 2021 г. составила 103 человек, на 31 декабря 2020 г. составила 95 человек, на 31 декабря 2019 г. составила 98 человек.

Учредителем (Участником) юридического лица являются:

Компания MEL SAENS Лимитед (MEL SCIENCE LIMITED), юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Великобритании, владеющее 100% долей в уставном капитале.

Основным бенефициаром является Филиппов Василий Борисович

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Башкатов А. А.

Бухгалтерский учет Общества ведется Главным бухгалтером общества Муравьевой Ю. А.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская и финансовая отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020, 5/2019, 26/2020 и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г.

Курсы валют составили:

74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.).

84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. руб. (31 декабря 2020 г. 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. –69,3406 руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям перерасчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы и показаны в отчетности отдельно. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и прочие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются активом, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (мес.)
Офисное оборудование, относящиеся ко 2 группе	25
Офисное оборудование, относящиеся к 3 группе	37
Офисное оборудование, относящиеся к 4 группе	61
Машины и оборудование, относящиеся ко 1 группе	13
Машины и оборудование, относящиеся ко 2 группе	25
Машины и оборудование, относящиеся к 3 группе	37
Машины и оборудование, относящиеся к 4 группе	61
Машины и оборудование, относящиеся к 5 группе	85
Производственный и хозяйственный инвентарь, относящийся ко второй группе	25
Другие виды основных средств, относящиеся ко 2 группе	25
Другие виды основных средств, относящиеся к 3 группе	37
Другие виды основных средств, относящиеся к 5 группе	85
Неотделимые улучшения, относящиеся к 7 группе	181

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Учет арендованных основных средств ведется за балансом в оценке, определенной передающей стороной. Если такая оценка отсутствует в документах передающей стороны, объект оценивается исходя из суммы депонента согласно условиям договора.

Для решения всех вопросов, связанных с учетом основных средств (постановка на учет, списание с баланса, проведение восстановительных работ и т.д.) отдельным приказом руководителя создается специальная постоянно действующая комиссия.

Модернизации основных средств в 2021 году не было.

4. Запасы

В состав Запасов Общества входят материалы, полуфабрикаты, готовая продукция и незавершенное производство.

Материалы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, при отпуске в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу ФИФО.

Полуфабрикаты оцениваются в сумме прямых затрат на изготовление, при отпуске в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу по методу ФИФО.

Готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат на изготовление, при отпуске на продажу и ином выбытии их списание производится по методу по методу ФИФО.

Остатки материалов и полуфабрикатов, переданные в производство, не прошедшие всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом на отчетную дату отражаются в бухгалтерском учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов на счете 20 «Незавершенное производство».

В Обществе утверждены нормы выдачи и сроки эксплуатации спецодежды. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации, которой, согласно нормам, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) работникам организации списывается единовременно.

Организацией создается резерв под обесценение материалов по каждому номенклатурному номеру. Оценка запасов по состоянию на отчетную дату проводится по чистой стоимости продажи. За чистую стоимость продажи Запасов принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные материалы по состоянию на отчетную дату.

Запасы, перемещенные на склад Брак для последующей утилизации и неликвидные запасы, срок хранения которых превышает год, с высокой степенью морального устаревания, потерей ими первоначальных качеств, отсутствием рынков сбыта, оцениваются по нулевой стоимости. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам программного обеспечения, страховые платежи (ДМС), другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Дебиторская задолженность

Основным заказчиком Общества является МЕЛ САЕНС Лимитед (MEL SCIENCE LIMITED). Задолженность заказчика определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиком с учетом НДС.

Величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом НДС, подлежащей вычету.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете осуществляется на конец каждого отчетного периода (год). При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из анализа задолженности. При нарушении должником сроков исполнения обязательства:

От 1 до 44 дней – не начисляется

От 45 до 90 – 50 % от величины просроченной задолженности

От 91 дня – 100 %. от величины просроченной задолженности

При значительных финансовых затруднениях должника, ставших известными из СМИ или других источников, и/или возбуждение процедуры банкротства в отношении должника начисляется резерв в размере 100% от величины задолженности не зависимо от сроков погашения.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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.

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. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков

денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

В строке «Прочие платежи» по текущим операциям отнесены так же комиссия банка и расход при конвертации валюты, штрафные санкции по договорам.

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

9. Учет займов и кредитов

Займы и кредиты представляют собой принятые от займодавца (кредитора) в собственность денежные средства (кредиты, займы) в размере и на условиях, предусмотренных договором, которые заемщик обязуется возратить через определенное время в полном объеме и уплатить соответствующие проценты. Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- Долгосрочную, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев;
- Краткосрочную, срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство пересчитывается ежегодно на 31 декабря отчетного года по указанной формуле с учетом изменения среднедневного заработка каждого сотрудника, количества неиспользованных дней отпуска и вновь принятых на работу сотрудников.

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца

n - количество работников на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, готовой продукции признавалась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от обычных видов деятельности Общества формируются за счет:

- выручки от продажи продукции собственного производства;
- выручки от продажи материалов;
- выручки от оказания услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы, связанных с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте (курсовые разницы);
- излишки по результатам инвентаризации
- доходы от прочих операций.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на изготовление проданной продукции и приобретение проданных ТМЦ, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (за исключением транспортных расходов).

К управленческим относятся расходы по оплате юридических, информационных, консультационных услуг, услуг по подбору персонала, аренде помещения для офисных сотрудников, расходы по оплате труда административного персонала и другие расходы, связанные с управленческой деятельностью.

К коммерческим расходам относятся расходы, связанные с продажей товаров: расходы по оплате услуг по доставке продукции заказчику, услуг таможенного брокера при экспорте и упаковочная тара.

Сумма транспортных расходов включается в стоимость ТМЦ.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций (комиссия банка);
- расходы, связанные с выполнением уполномоченным банком функций агента валютного контроля;
 - расходы, связанные с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте (курсовые разницы);
- Недостачи по результатам инвентаризации
- расходы от прочих операций.

13. Изменения в учетной политике Общества на 2019, 2020 и 2021 год

В учетную политику Общества, утвержденную Приказом № 2-УП от 31.12.2017г. вносились изменения:

В 2019 году внесены изменения:

1. Организация создает (корректирует) резерв по сомнительным долгам ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности,
2. Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности,
3. Проценты по займам и кредитам признаются равномерно в течении срока договора как прочие расходы.
4. Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам"
5. Расходов по ТЗР материалов распределяются на себестоимость продукции в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2020 году внесены изменения:

1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО).
2. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способ ФИФО).
3. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.
4. С 01.08.2020 в связи с включением в реестр СМП в Обществе применяются пониженные страховые взносы.
5. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
6. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья и материалов.
7. В составе прямых расходов отражаются:
 - расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
 - расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
 - амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
 - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
 - арендная плата за производственные помещения;
 - расходы на содержание производственных помещений;
 - другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

8. Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) МПЗ, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда не включаются в состав ТЗР, а относятся на затраты на производство.

В 2021 году внесены изменения:

1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Переход на стандарт проведен перспективным способом.
2. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

14. Исправление ошибок

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

1. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

В связи с переходом на ведение учета ОС в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 (приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), в альтернативном упрощенном порядке в 2021 году внесены корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности в предшествующего отчетному периоде (на 31.12.2020), а именно:

Актив (Бухгалтерского баланса):

Основные средства (код 1150) показатель уменьшился на 1 218 тыс.руб и составил 9 680 тыс.руб

Пассив (Бухгалтерского баланса):

Нераспределенная прибыль (код 1370) показатель уменьшился на 996 тыс.руб. и составил 98 364 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства (код 1420) показатель уменьшился на 222 тыс.руб. и составил 5 тыс.руб.

2. Основные средства

В Организации нет основных средств переданных в залог. Переоценка ОС не проводится.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	15 058	(5378)	3 631	-	-	(4 138)	18 690	(9 516)
	5210	за 2020г.	14 178	(2 753)	3 690	(2810)	1592	(4 216)	15 058	(5378)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	9 333	(2897)	2 987	-	-	(2 359)	12 320	(5 256)
	5211	за 2020г.	7 505	(1 741)	3 426	(1598)	762	(1 918)	9 333	(2897)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	359	(270)	115			(78)	473	(348)
	5212	за 2020г.	1 156	(538)	217	(1015)	679	(410)	359	(270)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	3 944	(1 553)	188	-	-	(1 323)	4 132	(2 876)
	5213	за 2020г.	3 944	(239)	-	-	-	(1 315)	3 944	(1 553)
Неотделимые улучшения	5204	за 2021г.	-	-	341	-	-	(9)	341	(9)
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	1 423	(658)	-	-	-	(368)	1 423	(1 027)
	5215	за 2020г.	1 572	(235)	47	(197)	151	(574)	1 423	(658)

Аренда основных средств

Общество на 31.12.2019 арендовало нежилые помещения по адресам:

1. Бумажная ул., д 17, лит А
2. Софийская ул, дом 14, литера А, помещение 41-Н.

Общество перестало арендовать помещения по адресу Бумажная ул., д 17, лит А с апреля 2020г.

22.01.2020 Общество изменило юридический адрес Софийская ул, дом 14, литера А, помещение 41-Н

Общество на 31.12.2021 арендует нежилые помещения по адресу:

Софийская ул, дом 14, литера А, помещение 41-Н

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

3. Запасы

У Общества нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запаса в между их группа ми (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	за 2021г.	119 169	(2 872)	116 297	648 993	(609 738)	(16 244)	X	158 424	(19 116)	139 308
	за 2020г.	86 275	(912)	85 363	1 258 571	(1 225 677)	(1 960)	X	119 169	(2 872)	116 297
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	80 441	(1 882)	78 559	184 510	(158 499)	(11 929)	27 388	106 452	(13 811)	92 641
	за 2020г.	41 015	(715)	40 300	318 472	(279 046)	(1 166)	65 959	80 441	(1 882)	78 559
Готовая продукция	за 2021г.	20 799	(990)	19 809	227 848	(203 203)	(4 315)	285	45 445	(5 305)	40 140
	за 2020г.	26 873	(197)	26 676	439 563	(445 637)	(794)	95 419	20 799	(990)	19 809
Товары для перепродажи	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	5 283	-	5 283	14 373	(19 656)	-	5 041	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	17 928	-	17 928	231 456	(242 953)	-	-	6 431	-	6 431
	за 2020г.	13 104	-	13 104	481 383	(476 559)	-	-	17 928	-	17 928
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-	-	-	5 083	(5 083)	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	4 779	(4 779)	-	-	-	-	-

На 31.12.2021 г. начислен резерв под обесценение Запасов на сумму 16 244 тыс.руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

У Общества нет обеспечений полученных и выданных в форме залогов и поручительств

Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность	1230	150 286	273 811	100 684
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12301	3 136	1 755	1 499
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	122 520	228 528	72 973
Расчеты по налогам и сборам	12303	21 552	40 170	23 270
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	104	942	386
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	53
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	2 974	2 416	2 503

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность	1520	220 768	350 842	118 320
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	30 969	347 524	114 281
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	184 518	-	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	1 014	1 521	676
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 474	1 107	1 614
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 793	682	1 726
Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	2	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	-	6	23

На 31.12.21 г. сумма авансов выданных под закупку запасов составляет 739 тыс. руб.

На конец 2021 года создан резерв по сомнительным долгам на сумму 57 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование	31.12.20	признано	Погашено\ Списано	31.12.21
Резерв по сомнительным долгам	197	-	(140)	57

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства на расчетных счетных счетах	69	26	3 341
Денежные средства на депозитных счетах	2 819	47 695	-
Итого по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	2 888	47 721	3 341

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и возмещение из бюджета в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности за 2021 год. К прочим платежам по текущим операциям в 2021 году так же отнесены: комиссия банка и таможенные платежи. К прочим поступлениям по текущим операциям в 2021 году так же отнесены полученные штрафные санкции от поставщика.

Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы на ДМС	265	74	62
ПО и неисключительные права, лицензии	283	168	254
Расходы по претензии	-	451	-
Итого по строке 1260 "Прочие оборотные активы"	549	693	316

6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет вноса Учредителя компании MEL Science Limited 10000, 00 руб,

Уставный капитал на 31.12.2021г. составляет 10 тыс. руб. (31.12.2020г. – 10 тыс. руб.; 31.12.2019 г. – 10 тыс. руб.).

7. Заемные средства

Заемные средства (срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев)	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	на 31.12.2019
MEL Science Limited	-	-	9 149
Итого по строке 1410 «Заемные средства»	-	-	9 149

8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование	31.12.19	признано		погашено	31.12.20	признано		погашено	31.12.21
	Резерв по неиспользованным отпускам работников	1 572	3 196	(2 303)	2 465	5 194	(4 845)	2 814	
Резерв по неиспользованным	487	577	(486)	578	830	(897)	511		

отпускам работников (соц налоги)							
Резерв под обязательный аудит	-	800	-	800	800	(800)	800
Итого по строке 1540 «Оценочные обязательства»	2 059	4 573	(2 789)	3 843	6 824	(6 542)	4 125

9. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль определяется исходя из суммы текущего налога на прибыль (по налоговому учету) и отложенного налога на прибыль, который обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (2021 год) и составляет 1 247 тыс. руб. (2020 г. –8 969 тыс. руб.).

10. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка от продажи продукции	274 248	597 258
Выручка от продажи материалов	19 984	19 310
Премия покупателю	(36 579)	(142 811)
Выручка от оказания услуг	15 310	-
Итого по строке 2110 "Выручка" отчета о финансовых результатах	272 963	473 757

11. Себестоимость

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Себестоимость продукции	193 122	353 550
Себестоимость материалов	17 561	17 500
Себестоимость услуг	180	-
Итого по строке 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах	210 863	371 050

13. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 г	2020 г
Затраты на оплату труда	(21 946)	(15 567)
Аренда	(3 674)	(3 728)
Коммунальные услуги	(702)	(437)
Расходы на содержание имущества	(1 317)	(1 721)
Отчисления в фонды	(3 933)	(3 637)
Офисные расходы	(999)	(2 143)
Амортизация	(2 188)	(2 621)
Расходы на профилактику COVID-19	(71)	(302)
IT сопровождение	(140)	(792)
Аудит	(800)	(960)
Консультационные услуги	(637)	(574)
Питание сотрудников	(2 913)	(3 587)
Обучение	(1 030)	(613)
Сертификация товара	(1 739)	(1 954)
Транспортировка	(83)	(1)

Услуги связи	(161)	(183)
Юридические услуги	(360)	(404)
Служебные поездки	(43)	(797)
Страхование сотрудников	(801)	(393)
Программное обеспечение	(300)	(380)
расходы на изготовление и тестирование образцов	(1 630)	-
Оргтехника и мебель менее 100 т.р.	(2 333)	(365)
Прочие	(273)	(263)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(48 073)	(41 422)

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 г	2020 г
Расходы по таможенному оформлению	(1 112)	(2 218)
Транспортировка готовой продукции	(3 971)	(1 739)
Упаковочная тара	-	(822)
Итого по строке 2210 "Коммерческие расходы" отчета о финансовых результатах	(5 083)	(4 779)

14. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы в том числе:	2021 г.	2020г.
Курсовые разницы	51 633	81 513
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	103	23
Излишки инвентаризации	876	4 484
Штрафные санкции	538	-
Доходы при конвертации валюты	193	1 730
Прочие	83	20
Итого по строке 2340 "Прочие доходы" отчета о финансовых результатах	53 426	87 770
Доходы от займов и депозитов по строке 2320	718	285

Прочие расходы в том числе:	2021 г.	2020 г.
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(16 244)	(2 760)
Расходы на услуги банков	(1 041)	(982)
Расходы при конвертации валюты	(1 071)	-
Убытки прошлых лет	(446)	(1 299)
Курсовые разницы	(54 064)	(94 805)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(112)	(280)
Недостачи по итогам инвентаризации	(989)	(7 807)
Брак	(5 259)	(279)
Благотворительность	(4)	(74)

Списанный НДС	(242)	(467)
Прочие внереализационные расходы	(1 679)	(723)
Итого по строке 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах	(81 151)	(109 476)

15. Связанные стороны

Общество в 2021 году контролировалось иностранным юридическим лицом MEL Science Limited, (100% Уставного капитала Общества). Другие связанные стороны Общества: ООО «Мел Саенс», ООО «Мел Саенс Дистрибьюшн» и MEL SCIENCE ESTONIA OÜ (общий контроль со стороны MEL Science Limited).

Операции со связанными сторонами

Общество в 2021 году осуществляло операции с MEL Science Limited, MEL SCIENCE ESTONIA OÜ, ООО «Мел Саенс» и ООО «Мел Саенс Дистрибьюшн». Ниже представлены операции со связанными сторонами. Реализация и закупка между связанным сторонами проводилось на обычных коммерческих условиях.

	31.12.2021	31.12.2020
Доходы, полученные от связанных сторон (с НДС), тыс.руб		
MEL SCIENCE ESTONIA OÜ	25 461	18 904
MEL Science Limited	279 114	594 360
ООО «Мел Саенс Дистрибьюшн»	5 137	4 187
Итого	309 712	617 451
Закупки у связанных сторон (с НДС), тыс.руб		
MEL SCIENCE ESTONIA OÜ (ТМЦ)	1 236	-
MEL Science Limited (комплектующие)	53 790	92 200
ООО «Мел Саенс Дистрибьюшн» (услуги)	798	1 596
ООО «Мел Саенс» (ОС)	138	-
ООО «Мел Саенс» (Офисная техника)	1 462	-
Итого	57 424	93 796
Выдача займов связанной стороне и их гашение, тыс.руб		
«МЕЛ Саенс» ООО (выдача)	-	(8 800)
«МЕЛ Саенс» ООО (гашение)	-	8 800
Получение займов от связанных сторон и их гашение, тыс.руб		
«МЕЛ Саенс» ООО (получение)	-	300
«МЕЛ Саенс» ООО (гашение)	-	(300)
MEL Science Limited (гашение)	-	(10 779)

Движение денежных средств со связанными сторонами

тыс. руб., в т.ч. НДС

	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства, полученные от связанных сторон		
«МЕЛ Саенс Дистрибьюшн» ООО	3 640	1 744
«МЕЛ САЕНС Эстония»	23 363	19 423
«МЕЛ САЕНС Лимитед»	385 822	444 860
Итого	412 825	466 027

Денежные средства, уплаченные связанным сторонам		
«МЕЛ САЕНС» ООО	132	-
«МЕЛ САЕНС Лимитед»	212 894	51 804
Итого	213 026	51 804

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность Общества			
MEL Science Limited	107 060	214 189	61 385
MEL SCIENCE ESTONIA OÜ	13 971	13 493	11 589
ООО «Мел Саенс Дистрибьюшн»	1 545	846	-
Итого	122 576	228 528	72 973
Кредиторская задолженность Общества			
MEL Science Limited (закупка)	183 265	306 642	106 067
MEL SCIENCE ESTONIA OÜ	1 253	-	-
ООО «Мел Саенс» (закупка)	1 468	-	-
Итого	185 986	306 642	106 067
Займы полученные			
MEL Science Limited (займ)	-	-	9 150
Итого	-	-	9 150

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течение 2022 года.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 7 819 тыс. руб. (2020 год - 6 991 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2021 году управленческому персоналу не производилось.

16. События, произошедшие после отчетной даты

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости активов на финансовых рынках. Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный банк повысил ключевую ставку до 14%. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

При этом, на данный момент считаем, что данная ситуация не оказывает существенного влияния на бизнес организации, так как закупки производятся у поставщиков из Российской Федерации, основные продажи (более 89%) – Mel Science Limited, от которых получены заявления об отсутствии намерений по ликвидации, реорганизации или прекращении деятельности, а также получены заявления о намерении продолжения

деятельности, в том числе по действующим контрактам. Ни Общество, ни руководство Общества не находятся под санкциями.

Деятельность Общества продолжается: с начала 2022 года в Обществе стартовали продажи новых продуктов (MED, Space, Math, Art, в разработке Basic). Найдены новые клиенты (реализация линейки наборов для уроков), а также заключен контракт с Заказчиком из Казахстана, так же реализованы остатки неликвидной готовой продукции, ранее внесенной в резерв под обесценение готовой продукции на дату 31.12.21 г., со склада на сумму 963 тыс.руб.

Настоящая отчетность заменяет собой отчетность от 31.03.2022, изменения внесены в Пояснения в части Событий после отчетной даты.

17. Информация о рисках

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления нижеуказанными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, а также анализирует и утверждает политику управления рисками, информация о которой приводится ниже.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют и прочие ценовые риски.

Валютный риск

Общество подвержено влиянию валютного риска, т. к. локальные закупки и оплата труда осуществляется в рублях, а реализация осуществляется в долларах США.

Риск ликвидности

Риск ликвидности минимален, Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Основные суммы средств Общества находятся на счетах банка «Райффайзен» - на данный момент рейтинг по данным кредитного агентства Moody's долгосрочный рейтинг депозитов в национальной валюте - Сaa3, Долгосрочная оценка риска контрагента Сaa3 (сг). Кредитные и заёмные средства у Общества отсутствуют.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не

представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Санкт-Петербурге, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

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

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

Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Генеральный директор ООО «САЕНС СЕТ ПРОДАКШН»



/Башкатов А.А./

20 апреля 2022 года