

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Роквелл Капитал» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 27.06.2014 года, ИНН 7718986544/КПП 771801001, ОГРН 1147746724157.

Адрес места нахождения: 107023, г. Москва, ул. Электрозаводская, д.24, стр.1.,эт.Ц, пом.І, ком.90

Вид деятельности общества - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ОКВЭД 70.22. Дополнительный вид деятельности -64.99.1 вложения в ценные бумаги.

Общество имеет обособленное подразделение КПП 770445001.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 04.06.2020 года по настоящее время) – ОрловЕ.П.

Уставный капитал- 10 000 руб. оплачен полностью.

Основными Учредителем Общества является гражданин РФ (100% доли).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 году составила - 23 чел.; в 2020 году. -21 человек.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. ООО «Роквелл Капитал» владеет долями уставных капиталов других юридических лиц. Общество считает, что данные вложения являются выгодным долгосрочным проектом, способным принести доход при реализации долей, а также доходов в виде дивидендов.

Обществом были получены дивиденды в 2021 год - 1 236 101 тыс. руб., в 2020 год – 1 070 695 тыс. руб.

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Обществ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

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

2.3. Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств проводится *не реже одного раза в 3 года*. Инвентаризация проводилась на 31.12.2021 год.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

В 2021 году курсовые разницы положительные - 47 159 тыс. руб., отрицательные – 61 621 тыс. руб.

В 2020 году курсовые разницы положительные - 33,8 тыс. руб., отрицательные – 301,3 тыс. руб.

2.5. Оборотные и вне оборотных активов и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты и стоимостью до 40 000 руб.

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

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление,

за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств, включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Текущая (ежегодная) переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

2.7. Учет нематериальных активов

Объектов нематериальных активов нет.

2.8. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений производится по правилам Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02".

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, они признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2021 год, в т.ч. по срочности и по видам финансовых вложений:

Долгосрочные финансовые вложения:

- вклад в уставный капитал других организаций - 2 657 530 тыс. руб.
- выданные займы – 1 980 000 тыс. руб.
- депозитный вклад в обслуживающем банке- 2 000 000 тыс. руб.

Сумма процентов начисленных - 40 412 тыс. руб. отнесена к долгосрочной дебиторской задолженности:

- по выданным займам - 6 357 тыс. руб.
- по депозиту в обслуживающем банке – 34 055 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года, в т.ч. по срочности и по видам финансовых вложений:

Долгосрочные финансовые вложения:

- вклады в уставные капиталы других организаций- 10 565 тыс. руб.,
- акции – 2 500 тыс. руб

Краткосрочные финансовые вложения:

- выданные займы- 414 000 тыс. руб.

2.9. Учет запасов

С 01.01.2021 года при учете запасов применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются

перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Положения данного Стандарта не применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов.

При признании запасы (кроме НЗП и готовой продукции), приобретаемые за плату, оцениваются по фактической себестоимости - сумма фактических затрат на приобретение (создание), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

Запасы учитываются по **себестоимости**.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом – по средней себестоимости, что соответствует методу оценки, применявшемуся в предыдущем году.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Высоколиквидные финансовые вложения, со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами.

Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

2.12. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

-расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально производственных запасов, необходимых для оказания услуг;

-заработная плата работников и взносы в фонды;

-амортизация основных средств;

налоги и сборы;

-расходы на услуги, связанные с ведением коммерческой деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

банковская комиссия;

-пени в бюджет по налогам,

-расходы, связанные с продажей, выбытием основных средств, материальных ценностей;

-процентов по займам и кредитам;

-сумм дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

-курсовых разниц

-иных расходов.

2.13. Учет затрат по кредитам и займам

Учет затрат по кредитам и займам устанавливается согласно ПБУ «Учет расходов по кредитам и займам» (15/2008). Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

Обществом в 2021 году получены долгосрочные займы:

- от дочерней компании – 901 562,3 тыс. руб.
- от физического лица – 2 000 000 тыс. руб.

Сумма затрат по полученным займам, состоящая из начисленных процентов, составляет за 2021 год – 34 055 тыс. руб..

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете не начисляются следующие виды **оценочных резервов**:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается если проверка финансовых вложений на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости. Резерв создается в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв создается (пересматривается) ежегодно.

На 31.12.2021 года резерв по обесценению финансовых вложений не создавался.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются **оценочные обязательства** - на оплату неиспользованных отпусков.

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

На 31.12.2021 года:

- текущее оценочное обязательство по оплате очередных отпусков, вместе со страховыми взносами – 12 502,5 тыс. руб.;
- количество не оплаченных дней отпуска - 428 дня; срок исполнения – 2022 год.

На 31.12.2020 года:

- текущее оценочное обязательство по оплате очередных отпусков, вместе со страховыми взносами – 6 318 тыс. руб.;
- количество не оплаченных дней отпуска - 459 дня; срок исполнения – 2021 год.

2.15. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

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

2.16. Учет прочих вне оборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих вне оборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива

2.17. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

3. Структура Баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2021 года составила 6 927 669 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

- 3.1. Основные средства- 28 637 тыс. руб. (0,41 % валюты Баланса);
- 3.2. Финансовые вложения долгосрочные (6 637 530 тыс. руб. (95,81 % валюты Баланса);
- 3.3. Отложенные налоговые активы – 2 695 тыс. руб. (0,038% валюты Баланса);
- 3.4. Прочие внеоборотные активы (дебиторская задолженность) – 40 412 тыс. руб. (0,58% валюты Баланса);
- 3.5. Запасы – 16 756 тыс. руб. (0,24% валюты Баланса);
- 3.6. НДС по приобретенным ценностям – 3 447 тыс.руб. (0,05 % валюты Баланса);.
- 3.7. Дебиторская задолженность – 160 268 тыс. руб. (2,31 % валюты Баланса);
- 3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты – 23 852 тыс. руб. (0,34 % валюты Баланса);
- 3.9. Прочие оборотные активы – 14 071 тыс. руб. (0,20% валюты Баланса);
- 3.10. Уставный капитал – 10 тыс. руб. (0,0001 % валюты Баланса);
- 3.11. Добавочный капитал – 207 900 тыс. руб. (3,0% валюты Баланса);
- 3.12. Нераспределенная прибыль – 3 465 937 тыс. руб. (50.03 % валюты Баланса);
- 3.13. Долгосрочные заемные средства – 2 901 582 тыс. руб. (41,88 % валюты Баланса);
- 3.14. Отложенное налоговое обязательство – 185 тыс. руб. (0,003 % валюты Баланса);
- 3.15. Прочие обязательства – 7 056 тыс. руб. (0,15 % валюты Баланса);
- 3.16. Краткосрочные заемные средства, начисленные проценты – 34 055 тыс. руб. (0,49 % валюты Баланса);
- 3.15. Кредиторская задолженность – 298 441 тыс. руб. (4,31% валюты Баланса);
- 3.16. Оценочные обязательства – 12 503 тыс. руб. (0,18 % валюты Баланса).

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, 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 отчетности, составленной за этот отчетный период.

5. Налог на прибыль

Налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль - 1 527 236 ,9 тыс. руб.

Общество применяла правила бухгалтерского учета согласно ПБУ 18/02, рассчитывая суммы постоянных и временных разниц.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил – 642 558 тыс. руб., за 2020 год – 179 218 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2021 год составил – -16 987 тыс. руб., за 2020 год – -7 164 тыс. руб.

Сумма ОНА, начисленного за 2021 год, составила – -79 993 тыс. руб., за 2020 год – 39 857 тыс. руб.

Сумма ОНО, начисленного за 2021 год, составила – 114 тыс. руб., за 2020 год – -11 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль, в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 240 245 тыс. руб., за 2020 год- – 211 900 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц, в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете некоторых расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли: амортизации, НДС не подтвержденные счетом – фактурой, расходы на услуги на исследования российского и международного рынка не давшие результата, в связи с геополитической ситуацией и прочими затратами.

6. Налог на добавленную стоимость

Сумм начисленного НДС в 2021 году по облагаемым операциям - 7 829 тыс. руб, в 2020 г -0.

В Обществе организуется и ведется раздельный учет операций, по товарам (работам, услугам), имущественным правам, облагаемым по различным налоговым ставкам, а также облагаемых и необлагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) согласно статье 149 Налогового кодекса Российской Федерации.

7. Прочие налоги и сборы

Сумма налога на доходы физических лиц в 2020 году составила 19 492 тыс. руб. (в 2019 году – 10 420 тыс. руб.).

Налог на имущество в 2020 году отсутствует.

8. Уставный капитал и оценка стоимости чистых активов

Величина уставного капитала, отраженная в отчетности, соответствует его размеру, отраженному в учредительных документах Общества и составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы Общества положительны и составляют 3 673 847 тыс. руб.

Величина чистых активов больше Уставного капитала = 10 тыс. руб., что позволяет сделать вывод об эффективности работы Общества;

9. Связанные стороны

9.1. Вознаграждения основного управленческого персонала общества:

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии):

2021 год, сумма вознаграждения/оплата труда/ = 7 935,8 тыс. руб, в том числе НДФЛ– 1090,4 тыс.руб., страховые взносы –1 199,3 тыс. руб.

2020 год ор, сумма вознаграждения/оплата труда/ = 4 628,4 тыс. руб, в том числе НДФЛ – 601,2 тыс.руб., страховые взносы - 851 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

10. События после отчётной даты

Общество выделяет следующие нижеуказанные события, произошедшие в период между отчётной датой и датой формирования отчётности за 2021 год. Иных событий событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества и значительное изменение его активов, не произошло.

10.1. Коронавирусные ограничения

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, в начале 2020 года были введены карантинные изоляционные меры, транспортные ограничения, ограничения на проведения собраний, встреч. Курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Всё это оказало влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Антиковидные ограничения, установленные в 2020 году, сохранились и в 2022 году, но по оценке Общества их совокупность не влияет на непрерывность деятельности Общества.

По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории не корректирующих событий после отчётной даты. Ни само Общество, ни его дочерние общества не относятся к числу отраслей особо пострадавших от пандемии, и по оценке руководства смогут продолжать свою деятельность согласно существующих бизнес-планов.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, основываясь на анализе текущих планов Общества и доступа к финансовым ресурсам.

10.2. Обострение геополитической и экономической обстановки в связи событиями на Украине

В феврале-марте 2022 года в связи с обострением геополитической ситуации на Украине США, ЕС, Великобританией и иными странами объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, её государственного долга, ряда российских банков и компаний, персонально в отношении ряда физических лиц. Ряд международных и зарубежных компаний приняли решение приостановить или отказаться от деятельности в России или сотрудничать с клиентами из России. В связи с этим Российской Федерацией введены временные меры экономического характера, направленные на поддержание экономической стабильности. Банк России принимает меры по адаптации финансового сектора к возросшей волатильности, в т.ч. объявил о резком поднятии ключевой ставки.

В связи с данными обстоятельствами и ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в том числе значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, резкому снижению стоимости российских ценных бумаг, нарушена стабильность международных расчетов, транспортного сообщения и грузовых перевозок.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей и в том числе прямо или косвенно ухудшить условия деятельности Общества. Учитывая характер и объемы своей деятельности, отсутствие заемных средств, предусматривающих возможность одностороннего увеличения кредитором процентной ставки, отсутствие зависимости от поставок импортных сырья, материалов, оборудования, в т.ч. из недружественных стран. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, точный количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, но негативное влияние которых по оценке Общества на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде будет не существенным и не приведет к неспособности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Учитывая быстрое и непредсказуемое изменение геополитической обстановки, микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые действия для снижения и нивелирования возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

11. Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2020-2021 годы приведена далее в табличной форме.

Генеральный директор
Орлов Е.П.
«30» июня 2022 года

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	157	-	-	157
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	13 065	-	6 751 006	110 440	-	-	-	-	6 637 530
	5311	за 2020г.	12 035	-	1 030	-	-	-	-	-	13 065
в том числе: паи,	5302	за 2021г.	13 065	-	2 699 905	55 440	-	-	-	-	2 657 530
	5312	за 2020г.	12 035	-	1 030	-	-	-	-	-	13 065
займы	5303	за 2021г.	-	-	2 035 000	55 000	-	-	-	-	1 980 000
	5313	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозит в обслуживающем банке	5304	за 2021г.	-	-	2 000 000	-	-	-	-	-	2 000 000
	5314	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	414 000	-	-	414 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	640 800	-	497 000	723 800	-	-	-	-	414 000
в том числе: займы	5306	за 2021г.	414 000	-	-	414 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	640 800	-	497 000	723 800	-	-	-	-	414 000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	427 065	-	6 751 006	524 440	-	-	-	-	6 637 530
	5310	за 2020г.	652 835	-	498 030	723 800	-	-	-	-	427 065

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	2 656 669	-	-
в том числе:				
зalog долей	5321	2 656 669	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	141	-	141	21 935	(5 319)	-	-	X		16 756	-	16 756
	5420	за 2020г.	-	-	-	2 390	(2 249)	-	-	X		141	-	141
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	141	-	141	5 276	(5 319)	-	-	-		98	-	98
	5421	за 2020г.	-	-	-	2 390	(2 249)	-	-	-		141	-	141
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	16 658	-	-	-	-		16 658	-	16 658
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	40 412	-	-	-	-	-	-	-	40 412	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	40 412	-	-	-	-	-	-	-	40 412	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по процентам	5505	за 2021г.	-	-	40 412	-	-	-	-	-	X	X	40 412	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	339 677	-	158 344	-	(337 746)	(7)	-	-	-	-	160 268	-
	5530	за 2020г.	25 857	-	338 585	-	(24 765)	-	-	-	-	-	339 677	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	150 000	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 446	-	8 344	-	(1 366)	(7)	-	-	-	-	9 417	-
	5532	за 2020г.	11 005	-	1 594	-	(10 153)	-	-	-	-	-	2 446	-
Прочая	5513	за 2021г.	337 231	-	-	-	(336 380)	-	-	-	-	-	851	-
	5533	за 2020г.	14 852	-	336 991	-	(14 612)	-	-	-	-	-	337 231	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	339 677	-	198 756	-	(337 746)	(7)	-	X	-	-	200 680	-
	5520	за 2020г.	25 857	-	338 585	-	(24 765)	-	-	X	-	-	339 677	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	2 908 638	-	-	-	-	-	-	2 908 638
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	2 901 582	-	-	-	-	-	-	2 901 582
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	7 056	-	-	-	-	-	-	7 056
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5556	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5576	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	875	298 164	34 108	(611)	(40)	-	-	-	332 496
	5580	за 2020г.	6 437	769	2	(6 333)	-	-	-	-	875
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	868	3 523	-	(611)	(40)	-	-	-	3 740
	5581	за 2020г.	6 437	764	-	(6 333)	-	-	-	-	868
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	294 598	54	-	-	-	-	-	294 652
	5583	за 2020г.	-	(2)	2	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	34 055	-	-	-	-	-	34 055
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	7	42	-	-	-	-	-	-	49
	5586	за 2020г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	875	3 206 802	34 108	(611)	(40)	X	-	-	3 241 134
	5570	за 2020г.	6 437	769	2	(6 333)	-	X	-	-	875

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	2 249
Расходы на оплату труда	5620	225 826	153 053
Отчисления на социальные нужды	5630	72 069	26 063
Амортизация	5640	7 192	3 739
Прочие затраты	5650	411 820	32 120
Итого по элементам	5660	716 907	217 224
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	716 907	217 224

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

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 318	17 298	(11 114)	-	12 503
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	6 318	17 299	(11 114)	-	12 503

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	8 312	-	-
в том числе: зalog по договору	5811	8 312	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.