

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	348	(348)	-	-	-	-	-	-	-	348	(348)
	5110	за 2020г.	348	(348)	-	-	-	-	-	-	-	348	(348)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	348	(348)	-	-	-	-	-	-	-	348	(348)
	5111	за 2020г.	348	(348)	-	-	-	-	-	-	-	348	(348)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Леонова Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

31 мая 2022 г.

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.	-	5 028	-	(5 028)	-
	5250	за 2020г.	-	401	-	(401)	-
в том числе:							
Ноутбук ASUS A516JA-BQ516T, 15.6", IPS, Intel Core i5 1035G1 1.ОГТц, 16ГБ, 1000ГБ, 256ГБ SSD, Intel U	5241	за 2021г.	-	67	-	(67)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Электросеть 15 этаж(щитовое электроустановочное оборудование,лотки и аксесуары,кабель канал,трубные)	5242	за 2021г.	-	1 482	-	(1 482)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
ОВик 15этаж(вентиляция общеобменная,дроссель, клапан огнезадерживающий, воздуховоды, холодоснаб)	5243	за 2021г.	-	2 292	-	(2 292)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
АПТ 15этаж пожарная система (демонтаж,монтаж,)	5244	за 2021г.	-	240	-	(240)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air M1 MGN63RU/F. 13.3 IPS.Apple M1 8гб, 256гб,Mac OS. MGN93RU/A. серебристый	5245	за 2021г.	-	148	-	(148)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8 15.6 IPS Intel Core i3 темно-серебристый	5246	за 2021г.	-	40	-	(40)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Vostro 3400, Intel Core i5 1135 черный	5247	за 2021г.	-	52	-	(52)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Слаботочная инженерная система (телефония, интернет)	5248	за 2021г.	-	236	-	(236)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Extensa EX215-22	5249	за 2021г.	-	137	-	(137)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Extensa EX215-22-R1PZ 15.6 AMD		за 2021г.	-	45	-	(45)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air M1 MGN63		за 2021г.	-	84	-	(84)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Extensa 15 EX215-22-R1PZ 15.6 AMD		за 2021г.	-	90	-	(90)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ультрабук Honor MagikBook Pro		за 2021г.	-	57	-	(57)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ультрабук Honor MagikBook Pro HLYL-WFQ9		за 2021г.	-	58	-	(58)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 (MQD32RU/A)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
Арт-объект 3100x200x610 мм		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	250	-	(250)	-
Ноутбук Acer		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	51	-	(51)	-

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	994	809	809
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Леонова Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

31 мая 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Леонова Елена
Владимировна**
(расшифровка подписи)

31 мая 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	44 332	-	44 332	5 914 502	(5 916 869)	-	-	X	41 965	-	41 965
	5420	за 2020г.	20 429	-	20 429	7 650 806	(7 626 903)	-	-	X	44 332	-	44 332
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	24 560	-	24 560	2 508 799	(2 509 180)	-	-	-	24 179	-	24 179
	5421	за 2020г.	11 171	-	11 171	3 412 286	(3 398 897)	-	-	-	24 560	-	24 560
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3 053	-	3 053	34 079	(33 413)	-	-	-	3 719	-	3 719
	5423	за 2020г.	3 090	-	3 090	29 112	(29 149)	-	-	-	3 053	-	3 053
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	16 614	-	16 614	3 371 427	(3 374 020)	-	-	-	14 021	-	14 021
	5425	за 2020г.	6 043	-	6 043	4 209 152	(4 198 581)	-	-	-	16 614	-	16 614
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов в составе запасов	5407	за 2021г.	105	-	105	197	(256)	-	-	-	46	-	46
	5427	за 2020г.	125	-	125	256	(276)	-	-	-	105	-	105

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)

**Леонова Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

31 мая 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 017 204	(3 492)	9 557 210	-	(9 632 737)	-	-	-	-	-	-	941 677	(5 017)
	5530	за 2020г.	693 533	(1 087)	11 207 588	-	(10 883 917)	-	-	-	-	-	-	1 017 204	(3 492)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	666 744	(3 492)	5 297 062	-	(5 305 802)	-	-	-	-	-	-	658 004	(5 017)
	5531	за 2020г.	565 926	(1 087)	6 227 066	-	(6 126 248)	-	-	-	-	-	-	666 744	(3 492)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	109 159	-	3 230 633	-	(3 075 063)	-	-	-	-	-	-	264 729	-
	5532	за 2020г.	124 708	-	4 055 535	-	(4 071 084)	-	-	-	-	-	-	109 159	-
Прочая	5513	за 2021г.	241 301	-	1 029 515	-	(1 251 872)	-	-	-	-	-	-	18 944	-
	5533	за 2020г.	2 899	-	924 987	-	(686 585)	-	-	-	-	-	-	241 301	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 017 204	(3 492)	9 557 210	-	(9 632 737)	-	-	-	X	-	-	941 677	(5 017)
	5520	за 2020г.	693 533	(1 087)	11 207 588	-	(10 883 917)	-	-	-	X	-	-	1 017 204	(3 492)

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	5 017	-	3 492	-	1 087	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	882 561	9 903 708	-	(10 014 272)	-	-	-	-	-	771 997
	5580	за 2020г.	604 816	11 914 047	-	(11 636 302)	-	-	-	-	-	882 561
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	541 908	4 625 449	-	(4 850 880)	-	-	-	-	-	316 477
	5581	за 2020г.	248 289	5 560 408	-	(5 266 789)	-	-	-	-	-	541 908
авансы полученные	5562	за 2021г.	59 539	2 629 649	-	(2 598 379)	-	-	-	-	-	90 809
	5582	за 2020г.	104 880	3 763 765	-	(3 809 106)	-	-	-	-	-	59 539
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	89 583	1 326 116	-	(1 323 504)	-	-	-	-	-	92 195
	5583	за 2020г.	95 887	1 791 759	-	(1 798 063)	-	-	-	-	-	89 583
кредиты	5564	за 2021г.	190 236	1 049 028	-	(974 264)	-	-	-	-	-	265 000
	5584	за 2020г.	143 000	530 952	-	(483 716)	-	-	-	-	-	190 236
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 295	273 466	-	(267 245)	-	-	-	-	-	7 516
	5586	за 2020г.	12 760	267 163	-	(278 628)	-	-	-	-	-	1 295
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	882 561	9 903 708	-	(10 014 272)	-	X	-	-	-	771 997
	5570	за 2020г.	604 816	11 914 047	-	(11 636 302)	-	X	-	-	-	882 561

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)

**Леонова Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

31 мая 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 358 056	4 184 727
Расходы на оплату труда	5620	266 806	263 080
Отчисления на социальные нужды	5630	78 146	66 510
Амортизация	5640	537	495
Прочие затраты	5650	233 446	182 473
Итого по элементам	5660	3 936 991	4 697 285
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(10 571)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 593	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 939 584	4 686 714

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

Руководитель _____
(подпись)

**Леонова Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

31 мая 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	3 323	22 657	(22 939)	-	3 041
в том числе:						
По вознаграждениям работников	5701	3 323	22 657	(22 939)	-	3 041

Руководитель _____
(подпись)

**Леонова Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

31 мая 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	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Леонова Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

31 мая 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Леонова Елена
Владимировна**
(расшифровка подписи)

31 мая 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Севен» за 2021 год

ООО «ПРГ Сервис» зарегистрировано в ИФНС № 25 по г.Москве 04.07.2007 за № 1077757539804 с адресом местонахождения: 115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31, стр. Б, Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 № 008396328 от 04.07.2007г.

С 24.03.2010г. ООО «ПРГ Сервис» было переименовано в ООО «Севен», с 22.01.11г. адрес местонахождения ООО «Севен» был 109004, г.Москва, ул.Александра Солженицына, д.23А, стр.1.

С 08.04.19г. новый адрес местонахождения ООО «Севен» - 117218, Москва г, Кржижановского ул, дом № 15, корпус 5, этаж 5,помещение 515В, оф.7

Адрес	Арендуемая площадь, м2	Условная оценка из расчета 1тыс.р. за 1м2
Москва,Ул.Кржижановского, д.15, корп.5, эт5, пом515В, оф7	9	9

Уставный капитал общества составляет 10 тыс.руб. и полностью оплачен.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Ведение бухгалтерского учета на договорных началах передано сторонней организации ООО «Новэлти».

В 2021 году организация основной вид деятельности - оказание рекламных услуг на территории РФ. Деятельность велась на основании договоров оказания услуг, договоров поставок и агентских договоров.

Среднесписочная численность работников в 2021 г. - 261 человек.
Среднесписочная численность работников в 2020 г. - 317 человек.

В 2011 году общество зарегистрировало 2 обособленных подразделения:

- Филиал ООО «Севен» в г.Санкт-Петербург (Уведомление о постановке на учет от 27.05.2011г.), зарегистрированный по адресу 190031 ул.Ефимова,4А,лит.А,эт.6 пом.27Н ком.631;

- Филиал ООО «Севен» в г.Ростов-на-Дону (Уведомление о постановке на учет от 14.06.2011г.), зарегистрированный по адресу 344006, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, ул.Седова, д.6/3, комн.9/10/11/12/13/14.

В 2014 году общество зарегистрировало Филиал ООО «Севен» в г.Новосибирск (Уведомление о постановке на учет от 14.02.2014г.), зарегистрированный по адресу 630091 ул.Каменская,78/2, 504.

В 2021 году общество закрыло обособленное подразделение в г.Москва по адресу 123022, Звенигородская 2-я ул., 13, стр.18Ж и стр.11 (Уведомление о постановке на учет от

25.09.2017г.) и открыло новое подразделение по адресу 123308, г. Москва, ул. Зорге, д. 1, строение 1 (Уведомление о постановке на учет от 22.01.2022г.).

По состоянию на 31.12.2021 года

Адрес	Арендуемая площадь, м2	Условная оценка из расчета 1тыс.р. за 1м2
Москва, ул. Зорге, д. 1, строение 1	636,55	636,55
Новосибирск, ул. Каменская, 78/2, 504	45,3	45,3
Санкт-Петербург, ул. Ефимова, 4А, лит. А, эт. 6 пом. 27Н ком. 631	57,9	57,9
Ростов-на-Дону,, ул. Седова, д. 6/3, комн. 9/10/11/12/13/14	245,4	245,4

Все арендуемые площади отражены в Табл.2.4 «Иное использование ОС» табличных пояснений.

Бухгалтерская отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность, подписанную 22 марта 2022 года.

В данной бухгалтерской отчетности исправлены ошибки, выявленные после подписания первоначальной отчетности.

Бухгалтерский

<u>баланс</u>	первичный (0)	пересмотренный (1)	отклонение (1-0)
Показатель строки 1170	0	530	530
Показатель строки 1100	4807	5337	-530
Показатель строки 1230	1581888	936660	-645228
В т.ч. «Покупатели»	674638	652987	-21651
Показатель строки 1240	8530	8000	-530
Показатель строки 1200	1677299	1031541	-645758
Показатель строки 1600	1682107	1036879	-645228
Показатель строки 1420	0	2284	2284
Показатель строки 1400	0	2284	2284
Показатель строки 1520	1152225	506997	-645228
В т.ч. «Поставщики»	961714	316477	-645237
Показатель строки 1550	20336	18052	-2284
Показатель строки 1500	1440602	793090	-647512
Показатель строки 1700	1682107	1036879	-645228

Отчет о движении

<u>денежных средств</u>	первичный (0)	пересмотренный (1)	отклонение (1-0)
Показатель строки 4110	5106911	4116773	-990138
Показатель строки 4111	4494131	4054815	-439316
Показатель строки 4112	0	49625	49625
Показатель строки 4119	612780	10864	-601916
Показатель строки 4120	5178022	4183820	-994202
Показатель строки 4121	4020007	3637411	-382596
Показатель строки 4122	239676	336329	96653
Показатель строки 4123	2268	16764	14496
Показатель строки 4125	0	30811	30811
Показатель строки 4129	916071	161036	-755035
Показатель строки 4100	71111	67047	-4064

Показатель строки 4220	13828	13754	-74
Показатель строки 4221	5028	4954	-74
Показатель строки 4200	13558	13484	-74
Показатель строки 4320	957500	961638	4138
Показатель строки 4322	0	4138	4138
Показатель строки 4300	75000	70862	4138

Основные элементы учетной политики

Первоначальная стоимость приобретенных внеоборотных активов определялась исходя из фактических затрат без НДС.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация основных средств начислялась линейным способом по нормам, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 1.01.02 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценка ОС не производилась. Ремонтный фонд не создавался.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом исходя из срока полезного использования, установленного организацией.

Материалы приходовались в сумме фактических затрат на их приобретение и доставку, осуществляемую непосредственно поставщиком товаров.

Списание материалов производилось по методу ФИФО.

Товары, предназначенные для продажи, отражались на балансовом счете 41 «Товары» по фактической себестоимости каждой единицы.

При списании оценка материалов производится по способу себестоимости каждой единицы. ФСБУ 5/2019 применяется перспективно. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В Организации устанавливаются следующие методы признания услуг, основанные на специфике и экономической сущности оказываемых услуг:

- Метод по стадии завершенности;
- Прямолинейный метод;
- Метод признания по объему оказанных услуг (например, пропорционально количеству выходов в эфир рекламы).

Выбор метода определения стадии завершенности оказания услуг зависит от условий конкретного договора.

Основанием для отражения выручки, рассчитанной в соответствии с методом по стадии завершенности, является внутренний документ (бухгалтерская справка), в которой указана рассчитанная сумма, признаваемая на отчетную дату.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все расходы, связанные с осуществлением текущей основной деятельности, отражались на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Данные расходы списывались как условно-постоянные на себестоимость реализованных услуг (счет 90).

Затраты на основное производство отражались на балансовом счете 20 «Основное производство».

Бухгалтерский учет реализации велся по мере отгрузки и предъявлению клиентам расчетных документов, и отражался проводкой: дебет сч.62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» кредит сч.90 «Продажи».

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствовалось тем, что денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- обороты, характеризующиеся большими суммами и короткими сроками.

В отчете о движении денежных средств страховые взносы отражены в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2021 и 2020 гг., соответствуют строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 и 31.12.2020 соответственно.

Изменения в учетной политике

С 1 января 2022г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества.

Основные показатели хозяйственной деятельности

За 2021 год выручка от реализации товаров, услуг (без НДС) составила 4027437 т.руб.
Себестоимость проданных товаров, услуг, составила 3412229 т.руб.,
Общехозяйственные расходы – 527355 т.руб..
Прочие доходы и проценты в сумме 25300 тыс.руб., в т.ч.

2021 год

2020 год

Проценты по депозиту и предоставленному займу	711	1337
Продажа валюты	1814	7971
Доходы от реализации прочего имущества	0	0
Курсовые разницы	13216	14576
Прочие	9559	3074

Прочие расходы и проценты в сумме 52369 тыс.руб. в т.ч.

	2021 год	2020 год
Проценты к оплате по привлеченным займам, банковскому овердрафту	16528	9097
Банковские расходы	2130	1550
Расходы от реализации прочего имущества	0	0
Продажа валюты	1850	8062
Курсовые разницы	13435	14369
Прочие	18426	65280

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество сформировало резерв на оплату отпусков в сумме 3041 тыс.руб..

Расчет резерва производился исходя из показателей среднегодневного заработка сотрудников и количества неиспользованных дней отпуска на 31.12.2021г.

По состоянию на 31 декабря 2021 года сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в бухгалтерском и налоговом учете. Расчет резерва был произведен исходя из срока возникновения сомнительного долга.

	31.12.20	погашено	начислено	31.12.21
Резерв ДЗ БУ	3492	3492	5017	5017
Резерв ДЗ НУ	3492	3492	16404	16404

Для целей налогообложения выручка от реализации определялась по методу начисления. НДС отражался в бухгалтерском и налоговом учете по методу начисления.

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- денежные потоки в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации;
- платежи, ошибочно зачисленные на расчетный счет или подлежащие возврату контрагентам;
- размещение и возврат депозитов сроком не более трех месяцев;
- валютно-обменные операции.

Депозиты, размещенные сроком не более трех месяцев, признаются денежными эквивалентами.

На 31.12.2021г. денежные средства общества составили 21229 тыс.руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

	Тыс.руб.
Расчетный счет	10805
Валютный счет (в размере 65009,76 долларов США по курсу на 31.12.21г. - 74,2926 руб. за 1 долл.США, 66502,14 евро по курсу на 31.12.21г. – 84,0695 руб. за 1 евро)	10421
Депозитный счет	0
Касса	3

На 31.12.2020г. денежные средства общества составили 31064 тыс.руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»:

	Тыс.руб.
Расчетный счет	27418
Валютный счет (в размере 35159,09 долларов США по курсу на 31.12.20г. - 73,8757 руб. за 1 долл.США, 11530,45 евро по курсу на 31.12.20г. - 90,6824 руб. за 1 евро)	3643
Депозитный счет	0
Касса	3

На конец отчетного периода Общество привлекло дополнительные денежные средства в качестве краткосрочных заемных средств на пополнение оборотных средств согласно Договору банковского кредитования в сумме 265000 тыс.руб.

Применение ПБУ 18/02

В отчете о финансовых результатах текущий налог на прибыль показывается по данным бухгалтерского учета.

2021 год		тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль		60784
Постоянные разницы (расходы, не принимаемые для налогообложения)		14260
Временные разницы		-11418
Налогооблагаемая база по ННП		63626

тыс.руб.	
Условный расход по ННП	12156
Постоянный налоговый расход	2852
ОНА	-2284
Текущий налог на прибыль	12725

2020 год		тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль		71016
Постоянные разницы (расходы, не принимаемые для налогообложения)		62002
Временные разницы		0
Налогооблагаемая база по ННП		133018

тыс.руб.	
Условный расход по ННП	14204
Постоянный налоговый расход	12400
ОНА	0
Текущий налог на прибыль	26604

Расшифровка отдельных статей баланса

По строке 1230 показана следующая дебиторская задолженность:

	на 31.12.20г.	на 31.12.21г.
• по сч.62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками».....	573295 тыс.руб.	568451 тыс.руб.
• по сч.62.21 «Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте».....	301 тыс.руб.	431 тыс.руб.
• по сч.76.90 «Средства на исполнение АД».....	93006 тыс.руб.	88980 тыс.руб.
• по сч.76.91 «Средства на исполнение АД в валюте».....	142 тыс.руб.	142 тыс.руб.
• по сч.63 «Резерв по сомнительным долгам».....	(3492) тыс.руб.	(5017) тыс.руб.
• по сч.60,2 «Расчеты с поставщиками» (авансы).....	107503 тыс.руб.	262985 тыс.руб.
• по сч.60,13 «Расчеты с поставщиками» (авансы АД).....	1500 тыс.руб.	1500 тыс.руб.
• по сч.60,22 «Расчеты с поставщиками в валюте» (авансы).....	156 тыс.руб.	244 тыс.руб.
• по сч.68.1 «Налог на доходы».....	5325 тыс.руб.	5555 тыс.руб.
• по сч.68.10 «Прочие налоги и сборы».....	0 тыс.руб.	5 тыс.руб.
• по сч.68.04 «Налог на прибыль».....	0 тыс.руб.	147 тыс.руб.
• по сч.69.01 «Расчеты по социальному страхованию».....	1180 тыс.руб.	991 тыс.руб.
• по сч.69.2.2 «Накопительный ПФ».....	61 тыс.руб.	61 тыс.руб.
• по сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами».....	33 тыс.руб.	75 тыс.руб.
• по сч.73 «Расчеты по прочим операциям».....	4 тыс.руб.	27 тыс.руб.
• по сч.76,10 «Прочие налоги и сборы».....	401 тыс.руб.	2516 тыс.руб.
• по сч.76,41 «Расчеты по исполнительным документам работников».....	21 тыс.руб.	55 тыс.руб.
• по сч.76,6 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками ».....	231177 тыс.руб.	2247 тыс.руб.
• по сч.76,8 «Ср-ва на исполн АД (не выставленные клиенту)».....	3099 тыс.руб.	6928 тыс.руб.
• по сч.76,07 «Проценты по договору займа».....	0 тыс.руб.	313 тыс.руб.
• по сч.76,49 «Расчеты по прочим удержаниям из ЗП».....	0 тыс.руб.	24 тыс.руб.
Всего по строке 1230:	1013712 тыс.руб.	936660 тыс.руб.

По строке 1520 показана следующая кредиторская задолженность:

	на 31.12.20г.	на 31.12.21г.
• по сч.60.1 «Расчеты с поставщиками».....	539140 тыс.руб.	313536 тыс.руб.
• по сч.60.12 «Расчеты с поставщ (АД)».....	2768 тыс.руб.	2941 тыс.руб.
• по сч.62.02 «Расчеты по авансам полученным».....	59539 тыс.руб.	90809 тыс.руб.
• по сч.69.01 «Расчеты по обязательному социальному страхованию».....	59539 тыс.руб.	0 тыс.руб.
• по сч.69,02,7 «Расчеты по обязательному пенсионному страхованию».....	2390 тыс.руб.	2249 тыс.руб.
• по сч.69.03,1 «Расчеты по обязательному медицинскому страхованию».....	582 тыс.руб.	535 тыс.руб.
• по сч.69.11 «Расчеты с ФСС Травматизм».....	19 тыс.руб.	18 тыс.руб.
• по сч.68.2 «НДС».....	68653 тыс.руб.	89393тыс.руб.
• по сч.68.4 «Налог на прибыль».....	17939 тыс.руб.	0 тыс.руб.
• по сч.70 «Расчеты с персоналом организации по заработной плате».....	1203 тыс.руб.	2078 тыс.руб.
• по сч.76,06 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».....	0 тыс.руб.	8 тыс.руб.
• по сч.76.90 «Средства на исполнение АД.....	82тыс.руб.	2651 тыс.руб..
• по сч.75,2 «Расчеты по выплате дивидендов».....	0 тыс.руб.	2759 тыс.руб.
• по сч.76,10 «Прочие расчеты с физическими лицами».....	0 тыс.руб.	20 тыс.руб.
• по сч.76,49 «Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников»..	10 тыс.руб.	0 тыс.руб.
Всего по строке 1520:.....	692325 тыс.руб.	506997тыс.руб.

Расчет оценки стоимости чистых активов общества (тыс.руб.)

наименование показателя	на конец 2021 года	на конец 2020 года
1. Активы		
Основные средства	4807	316
Отложенные налоговый активы	0	0
Финансовые вложения долгосрочные и краткосрочные	8530	0

Запасы	41965	44332
Дебиторская задолженность	936660	1013712
Денежные средства	21229	31064
НДС	8331	2061
Прочие оборотные активы	15356	10371
Итого активы	1036879	1101856
2.Пассивы		
Отложенные налоговые обязательства	2284	0
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	265000	190236
Кредиторская задолженность	506997	692325
Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства)	3041	3323
Прочие краткосрочные обязательства	18052	13346
Итого пассивы	795374	899230
Стоимость чистых активов	241505	202626

Информация о связанных сторонах

Леонова Е.В. - Совладелец с долей 3/5 (бенефициарный владелец)
 Леонова В. Ю. - Совладелец с долей 1/5
 Леонов Н. - Совладелец с долей 1/5

В текущем периоде выплата дивидендов составила 4137931.20 руб.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор Леонова Е.В.
 Состав основного управленческого персонала: Генеральный директор, Директор отдела трейд-маркетинга, Директор группы по работе с клиентами, Директор по региональным проектам, Финансовый директор, Директор филиала в г.Ростов-на-Дону, Директор филиала в г.Санкт-Петербург, Директор филиала в г.Новосибирск.

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

Виды вознаграждений:	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	15847	14147
Оплата труда с учетом НДФЛ	14483	12913
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1364	1234
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого	Не предусмотрено	Не предусмотрено

персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
Итого	15847	14147

На дату сдачи годовой отчетности за 2021 год годовое собрание участников (учредителей) не проводилось.

События после отчетной даты

В феврале 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие повлекло за собой рост геополитической неопределённости, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных областей.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Финансовое положение организации

Организация имеет заключенные долгосрочные договоры с заказчиками, для исполнения которых имеются все необходимые ресурсы – как финансовые, так и трудовые.

Заемные средства погашаются своевременно, текущие обязательства организация также выполняет без просрочек.

Организация не имеет намерений и отсутствуют основания прекращать деятельность в обозримом будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор Леонова Е.В.

31.05.22г.