

ПОЯСНЕНИЯ
К ПЕРЕСМОТРЕННОЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВЕРФАУ» ЗА 2021 ГОД,
ВКЛЮЧАЯ КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ
ПОЛИТИКИ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности акционерного общества «ВЕРФАУ» (АО «ВЕРФАУ», далее по тексту - «Общество») является деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (71.01), Производство прочего оборудования, применяемого в медицинских целях (26.60.9)

Общество зарегистрировано по адресу: 191123, г. Санкт-Петербург, ул. Чайковского, д.29, литера А. Почтовый адрес Общества: 191123, г. Санкт-Петербург, ул. Чайковского, д.29, литера А.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет одно обособленное подразделение - «Нижевартовское» АО «ВЕРФАУ» г. Нижневартовск ХМАО-Югра, уведомление о постановке на налоговый учет обособленного подразделения от 05.10.2020 года.

Численность работников Общества составляет 125 человека по состоянию на 31.12.2021, 70 человек по состоянию на 31 декабря 2020 г., 13 человек по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2020г. не определен.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор - Фурманчук Сергей Иванович (избран Протоколом № 17/09/19 от 17.09.2019 внеочередного общего собрания акционеров сроком на 5 лет с 18.09.2019 по 17.09.2024).

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется до 30.09.2020 ООО "ЗАЩИТА-АУДИТ" по договору № 04-2019/WF от 01.11.2019, № 07-2020/ВФ-УЮ от 01.04.2020; в лице генерального директора Сылкиной Галины Митрофановны, с 01.10.2020 главным бухгалтером Мамистваловой Анной Андреевной (Приказ П001/20 от 01.10.2020)

Для осуществления деятельности Общество имеет

- действующие лицензии:

1). серия и номер лицензии: 77.99.15.002.Л.000017.03.15

Дата начала действия лицензии 06.03.2015

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:

Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности);

2). серия и номер лицензии: 2-Б/00865

Дата начала действия лицензии 27.07.2009

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:

Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

3). серия и номер лицензии: СЕ-(У)-02-210-5061

Дата начала действия лицензии: 23.06.2021

Размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов

4). серия и номер лицензии: ГН-10-210-4067

Дата начала действия лицензии: 29.07.2021

Проектирование и конструирование ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов;

5). серия и номер лицензии ФС-99-04-003890

Дата начала действия лицензии 10.08.2016

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия

Производство и техническое обслуживание (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники.

- регистрационное удостоверение:

1) регистрационное удостоверение №ФСС 2010/08139 от 04.05.2016, дубликат от 06.08.2020 на медицинское изделие «Боксы медицинские стерильные для чистых помещений Верфау» по ТУ 9452-001-96750786-210 выдано Федеральной службой в сфере здравоохранения (РОСЗДРАВНАДЗОР), приказом №3811 от 04.05.2016 допущено к обращению на территории РФ.

АО «Верфау» является членом саморегулируемых организаций (СРО):

Ассоциация Саморегулируемая организация «Балтийское объединение изыскателей», регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-И-018-30122009, дата регистрации 27.01.2010.

Ассоциация Саморегулируемая организация «Балтийское объединение проектировщиков», регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-П-042-051122009, дата регистрации 22.12.2009.

Ассоциация Саморегулируемая организация «Балтийский строительный комплекс», регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-010-28052009, дата регистрации 24.09.2009. (Приказ Ростехнадзора от 30.06.2021 № СП-10, членство Ассоциации саморегулируемой организации «Балтийский строительный комплекс» в Ассоциации «Национальное объединение строителей» прекращено).

Саморегулируемая организация Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга», регистрационный номер члена саморегулируемой организации и дата его регистрации в реестре членов саморегулируемой организации: 2326, дата регистрации 02 сентября 2021 г.

Акционеры на 31.12.2021 года:

Гаджиев Тимур Валерьевич	Стоимость акций в БУ в руб.	50 000,00
	Кол. Акции шт.	500,000
Верфау ГмбХ/Werfau CmbH	Стоимость акций в БУ в руб.	40 000,00
	Кол. Акции шт.	400,000
Фарманян Алексан Альфридикивич	Стоимость акций в БУ в руб.	10 000,00
	Кол. Акции шт.	100,000

Регистратором Общества по договору № 140908/ВЕР от 08.09.2014 на ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг является АО «НРК-Р.О.С.Т.»

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 N 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Состав и содержание подлежащей обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности информации об учетной политике организации по конкретным вопросам бухгалтерского учета устанавливаются соответствующими положениями по бухгалтерскому учету

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Концептуальными основами представления финансовой отчетности, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Настоящая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Валюта отчетности. В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

При учете хозяйственных операций, иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банке и кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальные курсы обмена российского рубля:

Наименование валюты	По состоянию на 31.12.2021, руб.	По состоянию на 31.12.2020, руб.
За 1 Евро	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отдельную отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Учетная политика для бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № П010/19 от 31.12.2019г. с внесенными изменениями.

Материально-производственные запасы.

Общество ведет учет материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г № 108н.

Запасы - это активы, которые в организации потребляются или продаются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты не денежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг. Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

При продаже (отпуске) готовой продукции их стоимость списывается по учетной цене каждой единицы.

На отчетную дату производится оценка запасов на наличие признаков обесценения. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

Кредиты и займы

В бухгалтерском учете особых отличий займа от кредита взятым обществом нет. Правила учета кредитов и займов в бухгалтерском учете утвержденным в ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Проценты за пользование кредитами и займами, полученным для приобретения или строительства основных средств, включаются в стоимость основного средства;

К прочим расходам при этом следует относить:

проценты за пользование кредитами и займами, несвязанные с приобретением и строительством основного средства;

прочие сопутствующие расходы: оплату консультационных и информационных услуг, экспертную оценку договора о выдаче кредита или займа и др.

Проценты, согласно п. 8 ПБУ 15/2008, учитываются одним из следующих способов:

равномерно в течение всего срока действия договора,

в порядке, предусмотренном условиями договора, если это не нарушает равномерности их учета.

Прочие расходы, связанные с кредитами и займами, следует учитывать равномерно на протяжении всего срока договора.

Основные средства.

В составе основных средств отражены оборудование и хозяйственный инвентарь со сроком службы более 12 месяцев. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации. Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства в отчетности отражены по фактической цене их приобретения.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, стоимость которых списывается на затраты по мере ввода их в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов

ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Доходы и расходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- -имеется право на получение 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 организации;
- -право собственности на продукцию (услугу) перешло к покупателю;
- -расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет выручки осуществляется в разрезе проектов и по видам деятельности.

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы (расходы) произведенные в рамках выполнения организацией функции генерального подрядчика по проектным (Проектирование), строительно-монтажным (СМР), пусконаладочным (ПНР) работам на объектах строительства, а также доходы (расходы) по купле-продаже оборудования и материалов, и оказания услуг по сдаче имущества в аренду, по договорам субаренды, от производства по действующим техническим условиям изделия «Боксы медицинские стерильные для чистых помещений «ВЕРФАУ».

Выручка от продажи определяется по методу начисления с учетом ПБУ 2/2008 и отражается в отчетности без учета косвенных налогов.

К прочим доходам относятся доходы, не связанные с обычными видами деятельности

Признание себестоимости продаж

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», Общество применяет балансовый метод

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02), составленной по данным налогового учета.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение программных продуктов, страхование ответственности и прочее), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Оценочные обязательства и резервы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении материалов создается в установленном порядке.

Резерв на предстоящую выплату отпускных создается, начиная с 31.12.2021 года

Резерв по сомнительной задолженности создается ежеквартально. Определение степени вероятности, на основании которой дебиторская или кредиторская задолженность может быть признана в сроки, установленные договором или признана сомнительной проводится на основании экспертной оценки.

Резерв по предстоящим расходам создается при отсутствии на момент начисления дохода(условного дохода)расходов связанных с выполнением работ. Расчет суммы резерва производится на основании заключенных договоров субподряда или согласно бюджета проекта.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В действующую Учетную политику на 2021 год внесены изменения. Основные изменения учетной политики связаны приведением в соответствие с п. 26 ФСБУ 5/2019. Принята новая редакция п.7.2.Учетной политики.

«Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности и проектам.»

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно.

Обществом планируется изменение учетной политики на 2022 год в связи с вступлением в силу с 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета. Руководством проводится оценка влияния изменений учетной политики на финансовые показатели отчетности

4. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Произведен ретроспективный пересчет статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020г.

тыс. руб.

Форма бухгалтерской отчетности	Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020г		Величина изменения
			Значение до корректировки	Значение после корректировки	
Бухгалтерский баланс	1230	Дебиторская задолженность	434 216	561 071	+126 855
Бухгалтерский баланс	1260	Прочие оборотные активы	128 539	1 684-	-126 855

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

прочие

Исключительное право
владельца на товарный знак и
знак обслуживания

По состоянию на 31.12.2019	
Первоначальная стоимость	54
Накопленная амортизация	54
Остаточная стоимость	0
По состоянию на 31.12.2020	
Первоначальная стоимость	54
Накопленная амортизация	54
Остаточная стоимость	0
По состоянию на 31.12.2021	
Первоначальная стоимость	54
Накопленная амортизация	54
Остаточная стоимость	0

Состав нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г.:

- Товарный знак № 364933

По состоянию на 31.12.2021г. на счете 08.05 «Приобретение НМА» отсутствуют не введенные в эксплуатацию объекты НМА.

В 2021 году движения по НМА не было, НМА не приобретались, не выбывали.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Машины и оборудован ие (кроме офисного)	Производствен ный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудован ие	Транспортн ые средства	Другие виды основн ых средств
По состоянию на 31.12.2019					
Первоначальная стоимость	164	587	10452		
Накопленная амортизация	164	582	10061		
Остаточная стоимость		5	391		
По состоянию на 31.12.2020					
Первоначальная стоимость			4822		
Накопленная амортизация			4783		
Остаточная стоимость			39		
По состоянию на 31.12.2021					
Первоначальная стоимость			6439		
Накопленная амортизация			5153		
Остаточная стоимость			1286		

Остаточная стоимость по балансу на 31.12.2021 г. составляет 1286 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составляет 39 тыс. руб., 31.12.2019г. составляет 396 тыс. руб., вложения во внеоборотные активы не принятые в эксплуатацию отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021г. в составе основных средств Общества учитываются собственные основные средства.

В 2021 году приобретено основных средств на сумму 1617 тыс.руб., основные средства не выбывали.

Арендованные основные средства учитываются Обществом на забалансовых счетах:

Наименование объекта учета	На 31.12.2020 Сумма, тыс. руб.	Поступление Сумма, тыс. руб.	Выбытие Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2021 Сумма, тыс. руб.
Арендованное офисные помещение по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Блохина, д. 9 общей площадью 395,89 кв.м	51466			51466
Арендованные помещения складские г. Нижневартовск, ул. 7ПС,д.8, стр,14 этаж общей площадью 500 кв.м	0	5575		5575
Арендованное офисное помещение	900			900

по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Чайковского, д. 29, лит. А общей площадью 7,2 кв.м				
Арендованные помещения гостиницы г. Нижневартовск, ул. 7ПС,д.8, стр,17 2 этаж общей площадью 187,7 кв.м	16893			16893
Арендованные складские помещения г. Нижневартовск, ул. 7ПС,д.8, стр,19 общей площадью 1371,2 кв.м	15288			15288

7. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ на 31.12.2020, 31.12.2021 ОТСУТСТВУЮТ

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Финансовые вложения долгосрочные, в т.ч.			
Паи и акции			
Предоставленные займы	2000	778	2064
Долговые ценные бумаги			
Займы сотрудников			
Финансовые вложения краткосрочные, в т.ч.	-		
Предоставленные займы	-		
Долговые ценные бумаги	-		

Займы предоставлены на срок до 3-х лет с начислением процентов по ставке 8% годовых.

9. ЗАПАСЫ

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Запасы, вт.ч.:	391192	99132	62 877
сырье, материалы	316142	64776	1514
затраты в незавершенном производстве	75050	34356	61363
готовая продукция			
товары			
расходы будущих			

периодов

По состоянию на 31.12.2021г. в составе запасов не учитываются: расходы будущих периодов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается, для этого отсутствуют предпосылки.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1017425	434216	124478
задолженность покупателей заказчиков	854319	19990	14579
задолженность по авансам выданным	139399	298338	8197
прочая дебиторская задолженность	23707	115888	101702

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составила 1017425 тыс. руб., в т.ч. авансы, выданные поставщикам 139399 тыс. руб., задолженность покупателей 854319 тыс. руб., переплата по налогу на прибыль составляет 1975 тыс.руб. и прочее.

По состоянию на 31.12.2020г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Согласно результатам инвентаризации расчетов на 31.12.2021, выявлена сомнительная дебиторская задолженность на сумму 89536 тыс. руб. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 89536 тыс. руб. на 31.12.2021.

На 31.12.2020 сумма резерва составляла 7606 тыс. руб., в 2021 году восстановлен резерв в сумме 1891 тыс.руб.. Доначисления в резерв произведены в сумме 83821 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС за минусом резерва по сомнительным долгам.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:			
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	474	21789	
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках			
Денежные средства в пути			
Высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения (депозиты, векселя Банка и пр.)			

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные указаны без НДС за отчетный период.

12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Прочие оборотные активы	2331	1 684	5659

По состоянию на 31.12.2021г. в составе прочих активов учтены:

-Расходы будущих периодов в сумме 2331 тыс. руб., включает 266 тыс. руб. краткосрочные активы со сроком обращения менее 12 месяцев и долгосрочные активы в сумме 2065 тыс. руб. со сроком обращения более 12 месяцев.

13. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Уставный капитал	100	100	100

Величина уставного капитал составляет 100 тыс. руб. (полностью оплачен и разделен на 1000 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной акции 100 руб.). В 2021г. эта величина не менялась.

Структура уставного капитала:

Обыкновенные акции в количестве 1000 штук,
Привилегированные акции отсутствуют.

В 2021г. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Резервный капитал отсутствует

В 2021г. Общество не производило отчисления в Резервный фонд из чистой прибыли в связи с отсутствием решения акционеров.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14391	707	-1106

По итогам деятельности за 2021 год Обществом получена чистая прибыль в размере 14391 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2021 года больше минимального размера уставного капитала, установленного Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах ».

14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Долгосрочные

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Заемные средства, в т.ч:			
<i>кредиты банков:</i>			
Сбербанк			
<i>Займы, предоставленные юр. лицами</i>			

Краткосрочные

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Заемные средства, в т.ч. :	52998	66968	73795
<i>кредиты банков:</i>			
<i>Займы, предоставленные юр.лицами</i>	66968	66968	73795
Грин Медика ООО	6888	6424	5960
ИБХ	0	3150	3445
МЕДКОН	27279	26559	26555
МЕДМАСТЕР	0	0	7000
МЕДАНКО	18831	30835	30835

Общая сумма займов, полученная в 2021г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов составила 15354 тыс. руб., сумма выплаченных процентов составила 0 тыс. руб. Сумма основного долга на 31.12.2021 составляет 39286 тыс. руб., начисленных процентов – 13712 тыс. руб.

Проценты по займам начисляются ежемесячно исходя из условия договоров в пределах 8-12% годовых, срок займов не превышает 12 месяцев.

15. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

	За 2021.	За 2020
Налог на прибыль	4539	1324

По итогам работы за 2021г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 18241 тыс. руб.

Налог на прибыль составил 4539 тыс. руб. Прибыль к распределению составила 14391 тыс. руб.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02), составленной по данным налогового учета.

Отложенный налог на прибыль

Текущий налог на прибыль

Для расчета налога на прибыль за 2021год Общество применяло ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль».

тыс. руб.

Показатель	Сумма
Прибыль до налогообложения	18241
Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода	0
Отложенное налоговое обязательство на начало отчетного периода	6
Отложенный налоговый актив на конец периода	2
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	0
Постоянная разница за период	
Отложенный налог на начало отчетного периода	1253
Отложенный налог на конец отчетного периода	8
Отложенный налог за отчетный период	0
Доход по налогу за отчетный период	24238
Условный доход по налогу	0
Постоянный налоговый расход	13734
Прочее	17
Чистая прибыль	13685

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2021 году в тыс. рублей:

Остаток на 31.12.2020	0
Созданы в отчетном периоде отложенные налоговые активы за счет полученного убытка по налогу на прибыль за 2020 год	0
Погашено отложенных налоговых активов	
Остаток на 31.12.2021	2
ВСЕГО строка 1180	2

Налоговая ставка по налогу на прибыль – 20 %

Другие налоги

	За 2021	За 2020
Налог на имущество	0	0
Налог на добавленную стоимость	3	3496
Налог на доходы физических лиц	2086	4076
Страховые взносы	9484	10175
Прочие	112	

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1208077	603352	120641
задолженность поставщикам и подрядчикам	1075275	22951	64704
задолженность по авансам полученным минус 76AB	64142	497820	3390
прочая кредиторская задолженность	68660	82581	52547

По состоянию на 31.12.2021г. в составе прочей кредиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, учтены задолженность перед бюджетом по налогам: НДСЛ 2086 тыс. руб., НДС 3 тыс. руб., задолженность по страховым взносам 9486 тыс. руб., задолженность по заработной плате 6363 тыс. руб., задолженность по налогу на прибыль 0 тыс. руб. и прочее.

В составе авансов полученных учтена задолженность в сумме 60750 тыс. руб. по контракту N 86д-ВФ-2021-НЦБК от 06.09.2021г., заключенного с ООО «Медкон» на поставку чистых боксов.

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная задолженность. Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, за минусом суммы 611 тыс. руб. начисленного к оплате НДС по полученным авансам

17. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

	За 2021	За 2020
Выручка, в т.ч.:	2130053	156751
Проектные работы	57785	109472
Строительно-монтажные работы	425	
Производство ЧБ	2069701	
Услуги ТО	2142	461
Поставка оборудования	0	46818

Основным видом деятельности Общества в 2021г. являлось производство медицинских изделий. Объем продаж по основному виду деятельности за 2021 год составляет 2 069 701 тыс. руб.

На 31.12.2021 года признана в учете выручка, согласно ПБУ 2/2008, не предъявленная заказчику, тыс. руб.:

Вид деятельности	Способ признания выручки	Себестоимость	Сумма выручки без НДС	Сумма выручки с НДС
Проектные работы	Начислена выручка в сумме расходов	2140,83	2140,83	2569,00
Проектные работы	Начислена выручка по фактически выполненным	24590,36	10352,53	12423,03

Вид деятельности	Способ признания выручки	Себестоимость	Сумма выручки без НДС	Сумма выручки с НДС
	работам по проценту завершенности по заключенному договору			

Основными покупателями Общества, на долю которых приходится существенный объем общей выручки:

- ООО «Медкон» - 2069701тыс. руб.;

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	За 2021	За 2020
Себестоимость продаж (стр.2120), в т.ч.:	(1958280)	(105834)
Проектные работы	(158672)	(86440)
Строительно-монтажные работы	(472)	
Производство ЧБ	(1797881)	
Услуги ТО	(1255)	(396)
Поставка оборудования		(18998)

	За 2021	За 2020
Коммерческие расходы (стр.2210), в т.ч.:	(0)	(0)

	За 2021	За 2020
Управленческие расходы (стр.2220), в т.ч.:	(62717)	(55992)

19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

	За 2021	За 2020
Прочие доходы, в т.ч.	10152	25168
Государственная пошлина		
Курсовые разницы	6689	2105
Резервы по сомнительным долгам	1242	6973
Проценты к получению	157	11
Восстановление дебиторской зад-ти		
Списание кредиторской задолженности	1120	16160
Штрафные санкции по договорам	78	1081
Доходы от реализации прочего	53	

имущества		
Списание НДС на прочие расходы	(84)	(1472)
Прочие доходы	896	310
	За 2021	За 2020
Прочие расходы	(100967)	(16956)
Проценты к уплате	(1384)	(2468)
Прочие расходы в т.ч.	(99583)	(14488)
<i>Реализация прочего имущества</i>	(53)	
<i>Курсовые разницы,</i>	(3927)	(6814)
<i>Расходы на услуги банков</i>	(1404)	(659)
<i>Штрафные санкции по договорам</i>	(2232)	(1381)
<i>Списание НДС на прочие расходы</i>	84	1472
<i>Государственная пошлина</i>	(132)	(216)
<i>Расходы не давшие продукции</i>		(2630)
<i>Компенсация за задержку зар. платы</i>		(201)
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	(969)	(1249)
<i>Пени, штрафы по налогам и сборам,</i>		(2634)
<i>Отклонения курса продаж валюты от офиц. курса</i>	(1280)	
<i>Поощрительные выплаты сотрудникам</i>		(176)
<i>Прочие расходы</i>	(5778)	
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	(83892)	

Положительные курсовые разницы за 2021г. составили – 6689 тыс. руб.;

Отрицательные курсовые разницы за 2021г. составили - 3927 тыс. руб.

20. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

По результатам деятельности за 2021г. базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, составила 13,69 тыс. руб. Разводненная прибыль на акцию не определялась, так как отсутствуют привилегированные акции.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Список связанных сторон:

№ п\п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой	Место нахождения юридического лица или место	Основание (основания), в силу которого лицо	Дата наступления основания
-------	--	--	---	----------------------------

	организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	жительства физи- ческого лица (указы- вается только с согласия физического лица)	признается аффилированным	(оснований)
1	Фурманчук Сергей Иванович		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	19.07.2019
2	Верфау ГмбХ/Werfau GmbH,	Германия	Лицо, владеющее 40 процентами уставного капитала Общества	01.10.2015
3	Гаджиев Тимур Валерьевич		Лицо, которое 30 процентами уставного капитала Общества	20.07.2020
4	Фарманян Алексан Альфридович,		Лицо, которое 30 процентами уставного капитала Общества	20.08.2019
5	ООО «ИБХ»	191123, г. Санкт- Петербург, ул. Чайковского, д.29, литера А	Генеральным директором и учредителем является Фурманчук С.И.	19.07.2019
6/	ООО "СЭЙВЭКС ГРУП"	188517, Ленинградская обл, р-н Ломоносовский, д Лаголово, промзона Южная, строение 11, помещение 10	Учредитель Фурманчук С.И.	22.07.2021

Сведения о конечном бенефициаре Общества

ФИО

Штейнке Вальтер, Гражданство ФРГ

Гаджиев Тимур Валерьевич, Гражданство РФ

Фарманян Алексан Альфридович, Гражданство РФ

Операций с бенефициарными владельцами в 2021 году не осуществлялись.

Лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество

Наименование организации	Местоположение
ООО «ИБХ»	191123, г. Санкт-Петербург, ул. Чайковского, д.29, литера А.
ООО "СЭЙВЭКС ГРУП"	188517, Ленинградская обл, р-н Ломоносовский, д Лаголово, промзона Южная, строение 11, помещение 10

Операции между связанными сторонами и информация о денежных потоках между связанными сторонами

Наименование организации	Услуга	Доходы, сумма	Расходы, сумма.
ООО «ИБХ»	Выполнение проектных работ	15259	37295
	Услуги ТО		
	Услуги по субаренде	6	330
ООО "СЭЙВЭКС ГРУП"	Выдача займа		2000
ИТОГО		15265	39625

По состоянию на 31.12.2021г. сумма кредиторской задолженности связанных сторон составляет 3847 тыс. руб.:

	Сумма	
ООО «ИБХ»	Задолженность по дог. займа	
	Задолженность по дог. субаренды	50
	Задолженность по договорам подряда	3797

По состоянию на 31.12.2021г. сумма дебиторской задолженности связанных сторон 2000 тыс. руб.:

		Сумма
ООО «ИТБ»	Задолженность по дог.	
Выполнения проектных работ		0
	Задолженность по дог. субаренды	0
	Задолженность по дог. Услуги ТО	0
ООО "СЭЙВЭКС ГРУП"	Выдача займа	2000

Информация о денежных потоках между связанными сторонами

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Поступления – всего, в том числе:		
ООО «ИТБ»	17466	2493
Платежи		
ООО «ИТБ»	(36601)	(5260)
ООО "СЭЙВЭКС ГРУП"	(2000)	
	(21135)	(2767)

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу, способному оказать влияние относятся:

Генеральный директор.

	Величина выплат в 2021	Величина выплат в 2020	Величина выплат в 2019
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Заработная плата, вкл. премии	5951	2483,7	3041,9
Оплата отпусков	197	30,12	319
Страховые взносы	1136	759,2	1028,4
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	-	-	
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	Не производились	Не производились	Не производились

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом.

Долгосрочные вознаграждения, а именно: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого 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), вознаграждения в виде опционов, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и иные долгосрочные вознаграждения, не производились основному управленческому персоналу.

В 2021г. выплаты ревизионной комиссии не производились.

22. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ ОТСУТСТВУЮТ

23. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на 01.01.2021 отсутствуют

В таблице перечислена информация по основным судебным делам 2021 года

<i>Номер судебного дела и наименование суда</i>	<i>Дата принятия заявления к производству</i>	<i>Оценка вероятности убытков</i>	<i>Ожидаемые финансовые последствия, включая судебные издержки</i>
18.06.2020	A33-19196/2020	Утверждено мировое соглашение. 800 000 р. - оплачено своевременно. Срок получения положительного заключения - 31.08.2021. Проведение переговоров об изменении сроков исполнения мирового соглашения.	-28 403,11
25.02.2020	A63-522/2022	В материалы дела приобщены результат работ, как АО "Верфау", так и Заказчиком. Заказчик приобщил также переписку сторон. Подготовка к назначению судебной экспертизы. Отделу проектирования поставлена задача проверить проектную документацию, которую приобщил Заказчик до 17.06.22.	-188 645 126,88

На 31.12.2021 оценочные обязательства не начислялись .

24. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ

По состоянию на 31.12.2021г. общая сумма полученных обеспечений 381 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. общая сумма выданных обеспечений отсутствует

25. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая отчетность пересмотрена в связи с необходимостью дополнительного раскрытия информации и необходимых корректировок отдельных показателей отчетности.

Общество внесло в бухгалтерскую отчетность за 2021 год исправления по следующим показателям:

Характер исправлений	Код строки баланса до внесения исправлений	Код строки баланса после внесения исправлений	Сумма
Корректировка согласно ПБУ № 2/2008	2120	2110	104 791,07

26. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

27. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	0
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	0
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	10
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	60
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	0

Репутационный
риск

С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

0

28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, не указанные в п.24, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и отдельных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

29. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

30. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2021 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

Генеральный директор
03 октября 2022г.

Фурманчук С.И.