

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Дефенс-Рус».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Дефенс-Рус» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, в связи с выявлением существенных ошибок при заполнении бухгалтерской отчетности за 2021 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНН 6659150150

КПП 665901001

ОГРН 1069659068929

Дата регистрации: 06 декабря 2006 года.

Юридический адрес и фактический адрес Общества: 620141, г. Екатеринбург, ул. Армавирская, дом 28.

Уставный капитал: 1 000 000 (один миллион) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности - Производство строительных металлических конструкций и изделий (25.1).

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 116 человек, на 31 декабря 2020 года – 102 человека.

Фактически численность сотрудников на 31 декабря 2021 года составила 156 человек.

13.09.2021 года было создано обособленное подразделение в Краснодарском крае, не выделенное на отдельный баланс, по адресу Краснодарский край, Красноармейский район, станция Ивановская, ул. Лиманская, 27

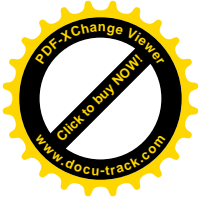
Организация является членом саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство Союз «Уральское объединение строителей» со 02.02.2017 года. Свидетельство № С-166-66-1380-66-020217 от 02.02.2017 года. Дата прекращения членства 16.11.2022 года.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор (с момента государственной регистрации Общества по настоящее время) Быков Сергей Валентинович.

Бухгалтерская отчетность ООО " Дефенс-Рус " за 2021 г. сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не имелось.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом директора от «15» декабря 2014 г. № 55 с изменениями от 01.12.2020 в связи с началом действия с 01.01.2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019



запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражается Обществом в бухгалтерской отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В отчетном периоде учетная политика не изменялась. Общество планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 год в связи с началом действия Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26 н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации (п. 14 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 26 ПБУ 14/2017 «Учет нематериальных активов», срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из: ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», организация не применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, признаются расходами периода, в котором были понесены.

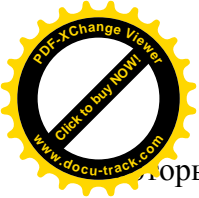
Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики



которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», 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. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Дебиторская задолженность

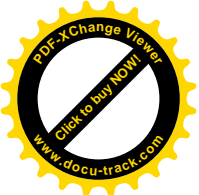
Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

1. по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма дебиторской задолженности;

2. по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы дебиторской задолженности;

3. сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности, образовавшейся в 2021 году будет оплачена в течение 2022 года.



В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги за минусом сальдо по кредиту счета 76.ВА (НДС по авансам и предоплатам выданным)

На конец отчетного года резерв сомнительных долгов составляет 107 887 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, без НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

-организация 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;

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

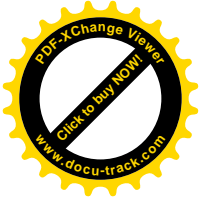
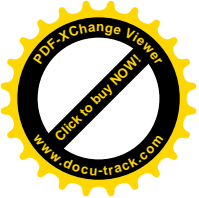
-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).



Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 365 дней.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто.

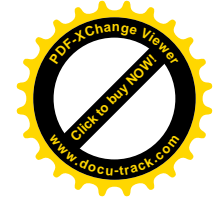
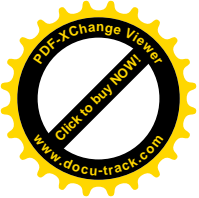
Действующие курсы валют на отчетные даты:

Валюта	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).



3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств, начисленная амортизации и информация по незавершённым капитальным вложениям представлено в Таблицах 1.1, 1.2

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и амортизации представлено в Таблице 2.1. Операций по приобретению НМА в 2021 году не было.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1. Структура финансовых вложений представляет собой краткосрочные займы другим организациям и краткосрочные депозиты.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1.

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблицах 5.1, 5.2. и 5.3

Кредиторская задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2021 года включает:

Налог на добавленную стоимость	2 428
Налог на прибыль	2 540
Земельный налог	12
Транспортный налог	67
Налог на имущество	97
Итого	5 144

8. ЗАТРАТЫ

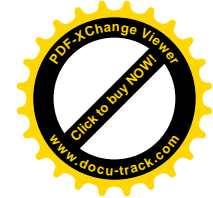
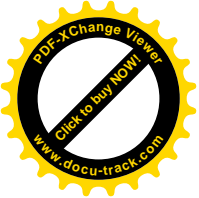
Информация о структуре затрат за отчетный период представлена в Таблице 7.

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В 2021 году по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества была получена прибыль 218 547 тыс. рублей, в следствии чего увеличился показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль». Структура оценочных обязательств представлена в таблице 6.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Структура заемных средств, представляет собой долгосрочные беспроцентные займы, предоставленные единственным учредителем Общества – Быковым Сергеем Валентиновичем и краткосрочные займы, предоставленные сторонними организациями под проценты.



Информация о заемных средствах представлена в Таблице 5.2
В течении 2021 года краткосрочных займов не привлекалось.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

2021 год

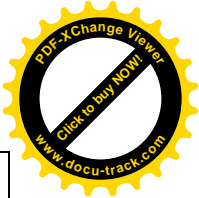
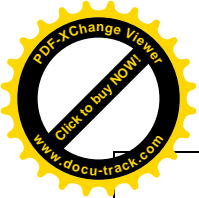
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Производство систем ограждений DFence	870 378	(744 151)	126 227
Сдача в аренду оборудования	400	(273)	127
Транспортные услуги	3 827	(2 213)	1 614
Монтажные работы	8 502	(6 803)	1 699
Выполнение работ по покраске металлоконструкций	11 670	(8 820)	2 850

2020 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Производство систем ограждений DFence	626 107	(541 074)	85 033
Сдача в аренду оборудования	400	(326)	74
Транспортные услуги	15 531	(8 676)	6 855
Монтажные работы	10 449	(8 551)	1 898
Выполнение работ по покраске металлоконструкций	13 094	(12 375)	719

Коммерческие расходы и управленческие расходы были представлены следующими статьями затрат:

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год
Амортизация НМА	(12)	(9)
Транспортные расходы	(20 378)	(22 337)
Расходы на участие в торгах	(447)	(268)



Сертификация продукции	(717)	(387)
Расходы на рекламу, сайт	(1 919)	(1 524)
Агентское вознаграждение	(2 900)	
Итого	(26 373)	(24 525)

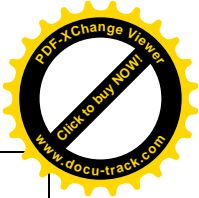
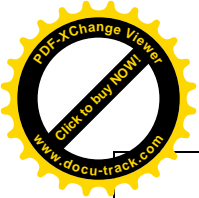
Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Амортизация	(193)	(329)
Арендная плата	(2 332)	(2 299)
Заработная плата	(25 573)	(21 204)
Командировочные расходы	(866)	(793)
Консультационные и информационные услуги	(925)	(708)
Прочие затраты	(33)	(28)
Расходы на услуги связи	(637)	(400)
Расходы на персонал (подбор, повышение квалификации, компенсационные выплаты, ДМС и пр.)	(2 459)	(993)
Содержание офиса (канцтовары, мебель, оргтехника, почта, вода и пр.)	(4 097)	(3 665)
Земельный налог	(12)	
Налог на имущество	(97)	
Транспортный налог	(134)	(31)
Итого	(37 358)	(30 450)

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021 год	2020 год
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания/списание задолженности с истекшим сроком	433 433	462 180
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	8 803	4 746
Курсовые разницы	264	99
Штрафы, пени, неустойки	11 843	250
Проценты к получению	216	601
Прочие доходы	13	
Итого прочие доходы	454 572	467 876

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов/списание задолженности с истекшим сроком	242 328	494 950



Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	210	211
Курсовые разницы	169	
Проценты к уплате	20	61
Расходы связанные с реализацией основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	6 906	4 431
Штрафы, пени, неустойки	4	226
Прочие расходы	95	3 891
Итого прочие расходы	249 732	503 770

13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

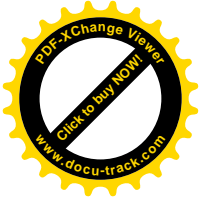
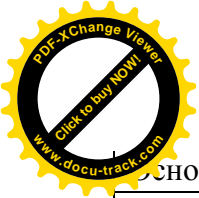
Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль.

Наименование показателей	Составляющая налога на прибыль	Ставка налога	Сумма налога
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения			273 626
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль		20%	54 725
Отложенные налоговые обязательства		ИТОГО	(42 944)
в том числе:	- созданы отложенные налоговые обязательства	20%	(51 589)
	- списаны отложенные налоговые обязательства	20%	8 645
Отложенный налоговый актив		ИТОГО	63
в том числе:	- созданы отложенные налоговые активы	20%	11 416
	- списаны отложенные налоговые активы	20%	(11 353)
Постоянный налоговый расход (доход)			1 825
Постоянное налоговое обязательство		20%	365
Налоговая прибыль (убыток) по налоговой декларации за 2021 год		20%	12 209
Текущий налог на прибыль			12 209

Расшифровка отложенных налоговых активов:

Налоговые временные разницы:	Сальдо на 01.01.2021	Движение временных разниц 2021	Сальдо на 31.12.2021
Отложенные налоговые активы:			
Косвенные производственные расходы		148	148



Основные средства		213	213
Оценочные обязательства и резервы	924	(341)	583
Резервы сомнительных долгов	16 373	42	16 415
ИТОГО отложенных налоговых активов	17 297	63	17 360

Расшифровка отложенных налоговых обязательств на конец периода:

Налоговые временные разницы:	Сальдо на 01.01.2021	Движение временных разниц 2021	Сальдо на 31.12.2021
Отложенные налоговые обязательства:			
Основные средства		14	14
Резервы сомнительных долгов		42 930	42 930
ИТОГО отложенных налоговых обязательств		42 944	42 944

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

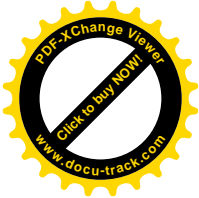
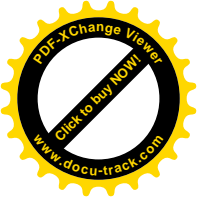
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

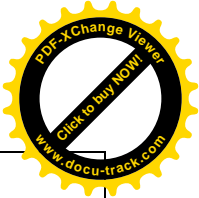
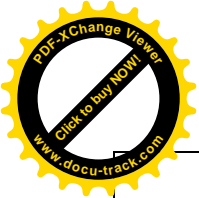
1. Быков Сергей Валентинович – учредитель доля 50% в УК и директор.
2. Заводчикова Кристина Александровна – учредитель доля 50% в УК.
3. ООО «ТСК АЛЬЯНС» - учредитель и генеральный директор Заводчиков Евгений Альбертович.
4. ООО «ТСК-групп» - учредитель и генеральный директор Заводчиков Евгений Альбертович.
5. ООО «Терминал» - управляющий ИП Быков Сергей Валентинович, учредитель Заводчиков Евгений Альбертович.
6. ООО «АЛМАЗ-групп» - учредитель 50% доли в УК и генеральный директор Заводчиков Евгений Альбертович, учредитель 50% доли в УК - Быков Сергей Валентинович.
7. ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ» - учредитель и генеральный директор Быков Сергей Валентинович.
8. Заводчиков Евгений Альбертович.

Бенефициарные владельцы: Быков Сергей Валентинович, Заводчикова Кристина Александровна.

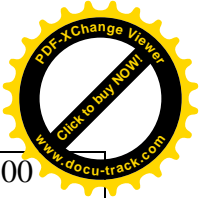
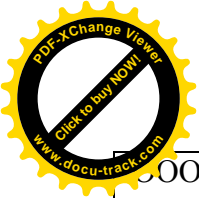


Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

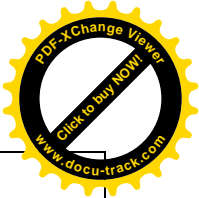
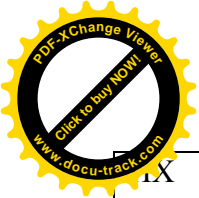
Аффилированное лицо	Договор	Сумма начислений за 2021 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Оплачено за 2021 год
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор 2 ОБ-2018 от 10.01.2018	1 800	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор, предмет договора – аренда оборудования. На 31.12.2021 сумма кредиторской задолженности составляет 1 050 тыс. рублей.	900
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор по переработке № 278/1 от 22.10.2018	9 662	ООО «АЛМАЗ-ГРУПП» - переработчик. На 31.12.2021 сумма кредиторской задолженности составляет 7 096 тыс. рублей.	4 671
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор поставки №190 от 16.01.2019 г.	9 449	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - продавец. На 31.12.2021 дебиторская задолженность составляет 10 813 тыс. рублей.	-
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор №19/20 от 24.08.2020	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - покупатель. На 31.12.2021 дебиторская задолженность составляет 5 000 тыс. рублей.	5 000
Быков Сергей Валентинович	Договор уступки права требования от 01.04.2015	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - должник. На 31.12.2021 задолженность отсутствует.	2 000
Быков Сергей Валентинович	Договор займа от 03.04.2017	80 (поступление заемных)	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - заемщик. Возврат займа до 03.04.2023, беспроцентный. На	457 (возврат займа)



		денежных средств)	31.12.2021 сумма долга составляет 80 тыс. рублей.	
Быков Сергей Валентинович	Договор займа от 08.12.2017	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - заемщик. На 31.12.2021 задолженность отсутствует.	100 (возврат займа)
Быков Сергей Валентинович	Договор займа от 22.02.2018	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - заемщик. На 31.12.2021 задолженность отсутствует.	200 (возврат займа)
Быков Сергей Валентинович	Договор перевода долга от 18.10.2021	170	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - дебитор. На 31.12.2021 сумма долга составляет 170 тыс. рублей.	-
ООО «ТСК АЛЬЯНС»	Договор поставки	2 391	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - покупатель. На 31.12.2021 сумма кредиторской задолженности составляет 14 тыс. рублей.	2 659
ООО «ТСК АЛЬЯНС»	Договор поставки №186-21 от 11.06.2021г.	1 272	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. На 31.12.2021 задолженность отсутствует.	1 272
ООО «ТСК-групп»	Договор аренды №1А-2015 от 01.06.2015	2 220	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор, предмет договора – аренда оборудования. На 31.12.2021 задолженность отсутствует.	3 608
ООО «ТСК-групп»	Договор аренды №21 от 01.09.2017	16 151	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 – 1 412 тыс. рублей.	21 409



ООО «ТСК-групп»	Договор аренды оборудования №22/ОС-2017 от 29.12.2017	11 640	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 – 2 760 тыс. рублей.	19 800
ООО «ТСК-групп»	Договор аренды открытой площадки от 01.06.2020	24 000	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 – 22 000 тыс. рублей.	18 000
ООО «ТСК-групп»	Договор субаренды № 3 от 01.07.2019	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. На 31.12.2021 задолженность отсутствует.	7 039
ООО «ТСК-групп»	Договор субаренды № 3 от 01.06.2020	4 775	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. На 31.12.2021 задолженность отсутствует.	13 131
ООО «ТСК-групп»	Договор субаренды № 3 от 01.05.2021	9 550	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. На 31.12.2021 задолженность отсутствует.	9 550
ООО «ТСК-групп»	Договор поставки № 009-15 от 24.02.2015	25	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 – 528 тыс. рублей.	-
ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ»	Договор поставки 02 от 15.03.2018	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - покупатель. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 – 27 тыс. рублей.	-
ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ»	Договор поставки № 013-18 от 14.02.2018	423	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. Задолженность на 31.12.2021 отсутствует.	29 324
ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ»	Договор займа от 16.12.2021	8 000	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - заемщик. На 31.12.2021	-



ОГРАЖДЕНИЙ»		(поступлени е заемных денежных средств) 20 (начислены проценты)	сумма долга составляет 8 020 тыс. рублей.	
ООО «Терминал»	Договор поставки № 174-13 от 14.08.2013	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 – 340 тыс. рублей.	-

На 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность перед аффилированными лицами составляет:

Перед Быков С.В. – 80 тыс. рублей;

Перед ООО «ТСК-групп» - 26 172 тыс. рублей;

Перед ООО «АЛМАЗ-ГРУПП» - 8 146 тыс. рублей;

Перед ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ» - 8 047 тыс. рублей;

Перед ООО «ТСК АЛЬЯНС» - 14 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность аффилированных лиц перед ООО «ДЕФЕНС-РУС» на 31 декабря 2021 года составляет:

Быков С.В. – 170 тыс. рублей;

ООО «АЛМАЗ-ГРУПП» - 15 813 тыс. рублей;

ООО «Терминал» - 340 тыс. рублей;

ООО «ТСК-групп» - 503 тыс. рублей.

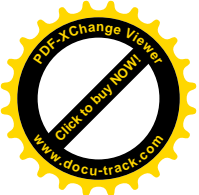
Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2021 г. и 2020 г. не было.

Выплаты основному управленческому персоналу (1 человек) за 2021 год составили 463 тыс. рублей, сумма страховых взносов 92 тыс. рублей.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество проявляет должную осмотрительность при выборе контрагентов.

По окончании периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с применимыми требованиями законодательства.



Мы обращаем внимание на возможные негативные последствия на финансово-хозяйственную деятельность Общества в связи с санкционной политикой западных стран в отношении России, введенной с февраля 2022 года. Так как Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность руководство считает, что риск возникновения негативных последствий для Общества минимален. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности с учетом вышеуказанных негативных факторов.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

Общество формирует резервы:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв на оплату предстоящих отпусков.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2021 г. отсутствуют.

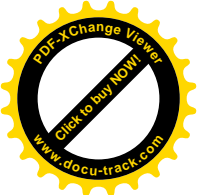
17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В процессе своей деятельности Общество подвергается различным финансовым рискам, включая рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Общая система управления рисками направлена на минимизацию потенциального отрицательного влияния рисков на финансовые результаты деятельности общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества:

- Снижение спроса на готовую продукцию;
- Рост цен на материалы;
- Снижение платежеспособности покупателей готовой продукции;
- Удорожание автоперевозок;



- Отсутствие рынка квалифицированных трудовых ресурсов.

Влияние на финансовый результат деятельности Общества в 2021 году, оказал фактор увеличения выручки от продаж, а также восстановление резерва по сомнительным долгам в связи с погашением задолженности покупателями Общества.

Дата подписания отчетности 28 ноября 2022 г.

Руководитель _____ Быков С.В.

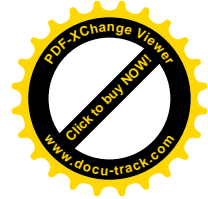
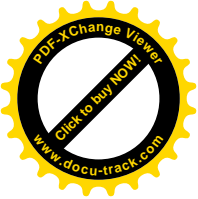


Таблица 1.2

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 2021 г.	-	67 061	-	(65 925)	1 136
	5250	за 2020 г.	-	550	-	(550)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2021 г.	-	43 788	-	(42 775)	1 013
	5251	за 2020 г.	-	550	-	(550)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2021 г.	-	500	-	(500)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5243	за 2021 г.	-	750	-	(750)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2021 г.	-	123	-	-	123
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание 1 470 м.кв. 23:13:0801093:19	5245	за 2021 г.	-	14 621	-	(14 621)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 23:13:0801093:16	5246	за 2021 г.	-	5 900	-	(5 900)	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сооружение электроэнергетики КТП И5-761П/630кВА 23:13:0801093:27	5247	за 2021 г.	-	1 379	-	(1 379)	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-

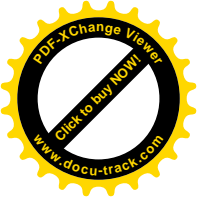
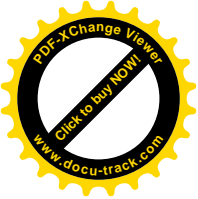
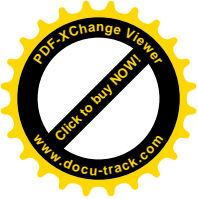


Таблица 2.1

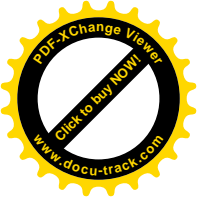
Наличие и движение нематериальных активов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	128	(52)	-	-	-	(11)	-	-	-	128	(63)
	5110	за 2020 г.	128	(43)	-	-	-	(9)	-	-	-	128	(52)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021 г.	70	(18)	-	-	-	(3)	-	-	-	70	(21)
	5111	за 2020 г.	70	(15)	-	-	-	(3)	-	-	-	70	(18)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021 г.	58	(34)	-	-	-	(8)	-	-	-	58	(42)
	5112	за 2020 г.	58	(28)	-	-	-	(6)	-	-	-	58	(34)



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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	50 000	-	85 000	(90 058)	-	58	-	45 000	-
	5315	за 2020 г.	50 000	-	70 000	(70 000)	-	-	-	50 000	-
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2021 г.	50 000	-	75 000	(80 000)	-	-	-	45 000	-
	5316	за 2020 г.	50 000	-	70 000	(70 000)	-	-	-	50 000	-
Займы	5307	за 2021 г.	-	-	10 000	(10 058)	-	58	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	50 000	-	85 000	(90 058)	-	58	-	45 000	-
	5310	за 2020 г.	50 000	-	70 000	(70 000)	-	-	-	50 000	-



Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	256 356	-	256 356	1 763 781	(1 661 172)	-	-	X	358 965	-	358 965
	5420	за 2020 г.	130 720	-	130 720	1 267 789	(1 142 164)	-	-	X	256 345	-	256 345
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	223 827	-	223 827	714 099	(599 911)	-	-	211 633	338 015	-	338 015
	5421	за 2020 г.	113 455	-	113 455	466 316	(355 944)	-	-	127 210	223 827	-	223 827
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	2 698	-	2 698	1 025 104	(1 027 048)	-	-	683 220	765	-	765
	5422	за 2020 г.	7 172	-	7 172	739 685	(744 159)	-	-	506 575	2 698	-	2 698
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	29 820	-	29 820	24 507	(34 142)	-	-	2 657	20 185	-	20 185
	5423	за 2020 г.	10 093	-	10 093	61 772	(42 045)	-	-	3 476	29 820	-	29 820
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	71	(71)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-	-



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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторовской 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	410 289	(298 992)	105 460	11 445	(269 103)	-	(433 433)	-	2 708	-	260 799	(107 887)	
	5530	за 2020 г.	495 650	(262 520)	81 733	230	(167 651)	-	(458 475)	-	-	327	410 289	(298 992)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	391 745	(298 992)	92 281	-	(239 248)	-	(433 433)	-	-	-	244 778	(107 887)	
	5531	за 2020 г.	455 836	(262 520)	60 924	-	(125 015)	-	(458 475)	-	-	-	391 745	(298 992)	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	7 699	-	12 449	-	(6 993)	-	-	-	-	-	13 155	-	
	5532	за 2020 г.	22 311	-	15 479	-	(30 091)	-	-	-	-	-	7 699	-	
Прочая	5513	за 2021 г.	10 845	-	730	11 445	(22 862)	-	-	-	2 708	-	2 866	-	
	5533	за 2020 г.	17 503	-	5 330	230	(12 545)	-	-	-	-	327	10 845	-	
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	410 289	(298 992)	105 460	11 445	(269 103)	-	(433 433)	X	2 708	-	260 799	(107 887)	
	5520	за 2020 г.	455 836	(262 520)	81 733	230	(167 651)	-	(458 475)	X	-	327	410 289	(298 992)	

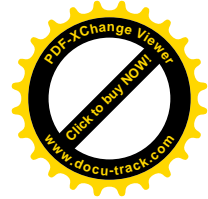
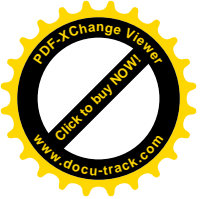
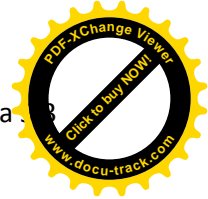
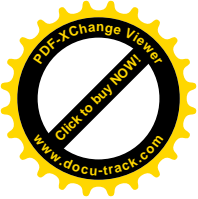


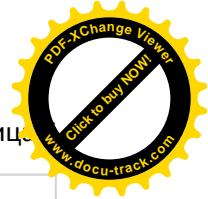
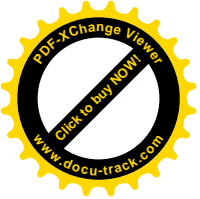
Таблица 5.2

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	107 887	-	298 992	-	262 520	-	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	
прочая	5543	13 647	13 647	2 202	2 202	2 202	2 202	
	5544	-	-	-	-	-	-	



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 2021 г.	757	8 080	-	(757)	-	-	-	-	8 080
	5571	за 2020 г.	3 100	-	-	(2 343)	-	-	-	-	757
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	757	8 080	-	(757)	-	-	-	-	8 080
	5573	за 2020 г.	3 100	-	-	(2 343)	-	-	-	-	757
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	392 696	88 036	24	(129 685)	(1)	-	2 708	-	353 778
	5580	за 2020 г.	376 945	91 694	82	(76 301)	(51)	-	-	327	392 696
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	362 670	38 569	-	(117 121)	(1)	-	-	-	284 117
	5581	за 2020 г.	308 693	82 553	-	(28 560)	(16)	-	-	-	362 670
авансы полученные	5562	за 2021 г.	10 449	46 839	-	(8 205)	-	-	-	-	49 083
	5582	за 2020 г.	14 992	8 563	-	(13 089)	(17)	-	-	-	10 449
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 956	858	4	(1 048)	-	-	2 708	-	6 478
	5583	за 2020 г.	15 219	(21)	21	(11 564)	-	-	-	301	3 956
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20
	5585	за 2020 г.	22 012	-	61	(22 073)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	15 621	1 770	-	(3 311)	-	-	-	-	14 080
	5586	за 2020 г.	16 029	599	-	(1 015)	(18)	-	-	26	15 621
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	393 453	96 116	24	(130 442)	(1)	X	2 708	-	361 858
	5570	за 2020 г.	380 045	91 694	83	(78 644)	(51)	X	-	327	393 453



Таблиц

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 827	2 424	(1 704)	-	3 547
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	2 827	2 424	(1 704)	-	3 547

