

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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)

**Булышева Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

28 декабря 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1	1	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Булышева Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

28 декабря 2022 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	48 000	-	355 800	51 000	-	2	-	352 800	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	48 000	-	-	3	-	48 000	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	48 000	-	355 800	51 000	-	2	-	352 800	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	48 000	-	-	3	-	48 000	-	-

**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:				
предоставленные займы	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Булышева Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

28 декабря 2022 г.





**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)

**Булышева Елена  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 декабря 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.	224 193	-	192 398	-	(141 193)	-	-	-	-	-	-	275 397	-
	5530	за 2020г.	156 862	-	224 193	-	-	-	-	-	-	-	-	224 193	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	156 151	-	157 856	-	(104 272)	-	-	-	-	-	-	209 736	-
	5531	за 2020г.	140 169	-	156 151	-	-	-	-	-	-	-	-	156 151	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	35 026	-	4 821	-	(33 444)	-	-	-	-	-	-	6 403	-
	5532	за 2020г.	15 949	-	35 026	-	-	-	-	-	-	-	-	35 026	-
Прочая	5513	за 2021г.	33 015	-	29 720	-	(3 477)	-	-	-	-	-	-	59 258	-
	5533	за 2020г.	744	-	33 015	-	-	-	-	-	-	-	-	33 015	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	224 193	-	192 398	-	(141 193)	-	-	-	X	-	-	275 397	-
	5520	за 2020г.	156 862	-	224 193	-	-	-	-	-	X	-	-	224 193	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	163 999	114 333	22	(55 076)	-	-	-	-	223 278
	5580	за 2020г.	72 879	163 999	-	-	-	-	-	-	163 999
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	132 225	92 778	-	(25 827)	-	-	-	-	199 176
	5581	за 2020г.	26 072	132 225	-	-	-	-	-	-	132 225
авансы полученные	5562	за 2021г.	5 462	708	-	(5 327)	-	-	-	-	843
	5582	за 2020г.	-	5 462	-	-	-	-	-	-	5 462
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	26 184	347	22	(23 922)	-	-	-	-	2 630
	5583	за 2020г.	43 803	26 184	-	-	-	-	-	-	26 184
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	127	20 500	-	-	-	-	-	-	20 628
	5586	за 2020г.	-	127	-	-	-	-	-	-	127
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	163 999	114 333	22	(55 076)	-	X	-	-	223 278
	5570	за 2020г.	72 879	163 999	-	-	-	X	-	-	163 999

**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)

**Булышева Елена  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 декабря 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1	132
Расходы на оплату труда	5620	13 675	6 425
Отчисления на социальные нужды	5630	2 878	1 460
Амортизация	5640	1	2
Прочие затраты	5650	805 639	368 424
Итого по элементам	5660	822 194	376 443
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 343	4 042
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	834 537	380 485

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Булышева Елена  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 декабря 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	-	1 477	(515)	-	962
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	1 477	(515)	-	962

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Булышева Елена  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 декабря 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)

**Булышева Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

28 декабря 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)

**Булышева Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

28 декабря 2022 г.

## **10. Иная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Консалтинговый Центр 223» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговый Центр 223»;

Сокращенное наименование: ООО «КЦ 223»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговый Центр 223» (далее – «Общество»): 443099, Российская Федерация, Самарская область, г. Самара, ул. Ленинградская, д.68

ИНН: 6317051816

КПП: 631701001

Почтовый адрес Общества: 443099, Российская Федерация, Самарская область, г. Самара, ул. Ленинградская, д.68

Контактная информация:

Тел.: + 7 (927) 7531287

Регистрация Общества:

27 июля 2004 года ООО «КЦ 223» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1046300669183.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Консалтинговый центр 223»:

Дата государственной регистрации: 27.07.2004

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 63 № 001315858

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Самарскому району города Самара.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

1. Очередным общим собранием акционеров Общества от 08.10.2013г. №2 и внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы 29 октября 2013г. за государственным номером 2136317063727 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Самарской области.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. равен размеру 12269 рублей.

Сведения об учредителях (участниках) Общества:

- Карпачёва Татьяна Александровна – 50% (доли) уставного капитала, номинальной стоимостью 6134,50 руб.

- Яньков Евгений Игоревич – 50% (доли) уставного капитала, номинальной стоимостью 6134,50 руб.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Фирма «Актив»

«Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату».

в 2021году – 33 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2021году:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Торговля оптовая неспециализированная;
- и другие.

В соответствии с уставом для функционирования ООО «КЦ 223» созданы органы управления и контроля.

Органами управления общества являются:

-Общее собрание акционеров (участников) Общества;

-Директор Общества;

Исполнительный орган: Директор

Директор Общества в 2021г. - Булышева Елена Владимировна.

Главный бухгалтер Общества- отсутствует.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

## **2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### **Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

### **Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 40 000 руб. за единицу списываются в расходы, и их стоимость в целях контроля за их сохранностью учитывается на забалансовом счете.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

### **Запасы**

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 1 января 2021 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта *в силу п. 47 ФСБУ 5/2019* отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Единицей учета запасов установлена номенклатурная (единица) номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Она 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.

### **Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права на лицензионное программное обеспечение), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

К эквивалентам денежных средств относятся:

- денежные средства в кассе;
- денежные средства на текущих счетах в банках Общества;

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и платежей поставщикам и подрядчикам;

### **Кредиты и займы**

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

### **Признание доходов и расходов**

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является:

- оказание услуг по консультированию по вопросам коммерческой деятельности;
- продажа продукции и товаров.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС и МПЗ;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Порядок признания и списания коммерческих и управленческих расходов.

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

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

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Расходы по обычным видам деятельности:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- информационно-правовые услуги;
- телефонная связь;
- и другие.

Прочие расходы:

- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

#### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное рабочее время исчисляется ежемесячно на последний день месяца исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику на указанную дату, предоставленных кадровой службой и среднедневного заработка по каждому сотруднику, с учетом взносов во внебюджетные фонды.

Объектами учета резерва (отложенных выплат) персоналу в части предстоящих расходов на оплату отпусков признаются обязательства Общества перед работником:

- в сумме денежных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время;
- в сумме платежей на обязательное социальное страхование.

Учет осуществляется на бухгалтерском счете 96 «Резерв предстоящих расходов».

#### **Изменения в учетной политике**

Изменения в учетную политику на 2021 год внесены в части учета запасов в связи с применением ФСБУ 5/2019.

#### **Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов**

Корректировки бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды не производились.



## Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность ООО "КЦ 223" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 г. отсутствуют.

#### 3.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Информация об объектах арендованных основных средств:

		Тыс.руб	
Наименование арендодателя	Предмет аренды	31.12.21г.	31.12.20г.
Дурнев Константин Михайлович ИП	г. Самара, ул. Молодогвардейская/ Ленинградская, дом 76/68, комната 4	1	1

#### 3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 г. отсутствуют.

#### 3.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 г. отсутствуют.

#### 3.5. Дебиторская задолженность

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.21г.	31.12.20г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	209736	156151
Авансы выданные	6403	35026
Прочая	59258	33015
<b>Итого дебиторской задолженности</b>	<b>275397</b>	<b>224193</b>

В 2020, 2021 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1.,5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.6. Краткосрочные финансовые вложения**

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена в Разделе 6. **Связанные стороны.**

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

<b>Наименование вида денежных средств и эквивалентов</b>	<b>31.12.21г.</b>	<b>31.12.20г.</b>
Средства в кассе	22	51
Средства на расчетных счетах	659	264215
<b>Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»</b>	<b>681</b>	<b>264266</b>

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 25043 тыс. руб. за 2020, - 116412 тыс. руб. за 2021г.
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков - 96596 тыс. руб. за 2020, - 150046 тыс. руб. за 2021г.

### **3.8. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)**

#### **Уставный капитал**

На 31. 12. 2021, 31.12.2020 Уставный капитал Общества составляет 12 тыс. руб. Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

#### **Переоценка внеоборотных активов.**

Переоценка внеоборотных активов не производится.

#### **Добавочный капитал (без переоценки).**

На 31. 12. 2021, 31.12.2020 Добавочный капитал Общества составляет 34 тыс. руб.

#### **Резервный капитал**

На 31. 12. 2021, 31.12.2020 Резервный капитал Общества составляет 2 тыс. руб.

### **3.8. Долгосрочные заемные средства**

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 г. отсутствуют.

### **3.9. Краткосрочные заемные средства**

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 г. отсутствуют.

### **3.10. Кредиторская задолженность**

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.11. Доходы будущих периодов**

Доходы будущих периодов в течении 2021г., 2020 г. отсутствуют.

### **3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

За отчетный период признано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 1477 тыс. руб., погашено в отчетном периоде 515 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Информация по условным обязательствам:**

Условных обязательств нет.

#### **Информация по условным активам:**

Условных активов нет.

### **3.13. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах**

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах в течении 2021г., 2020 г. отсутствуют.

#### **Обеспечения обязательств и платежей полученные**

В течение 2021 г., 2020 г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

#### **Обеспечения обязательств и платежей выданные**

В течение 2021г., 2020 г. Общество поручительств не выдавало.

### 3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Структура выручки

тыс.руб

Наименование показателя	2021г.	2020
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	828309	579386
Выручка от оказания услуг	815684	574991
Выручка от реализации товаров	12625	4395

#### Структура себестоимости

тыс.руб

Наименование показателя	2021г.	2020
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	12343	4042
Себестоимость товара	12343	4042

#### Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Проценты к получению (строка 2320)	12 683	4 675
Прочие доходы (строка 2340)	27 300	43 568
В том числе:		
Курсовые разницы	5	-
Премия полученная	27 295	43 556
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	-	12

#### Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Проценты к уплате (строка 2330)	-	-
Прочие расходы (строка 2350), всего	182	951
в том числе:		
Курсовые разницы	20	24
Расходы на услуги банков	151	927
Расходы не принимаемые в целях налогообложения	11	-

#### 4. Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

#### Налог на прибыль

В 2021 налог на прибыль (убыток) составил 7029 тыс. рублей.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Условный доход (расход)	6715	-
Постоянные разницы	194	-
Временные разницы	120	-

#### 5. Дивиденды

Общество не принимало решения о выплате дивидендов в 2021 г.

#### 6. Связанные стороны

#### Продажа продукции связанным сторонам

Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

тыс.руб.

Наименование покупателя	Выручка от оказания услуг (без НДС) 2021г.	Выручка от оказания услуг (без НДС) 2020г.
АБСОЛЮТ ООО	64	16
АВРОРА ООО	49	10
АЗИМУТ ООО	44	10
АЛЬТАИР ООО	68	13
АНДРОМЕДА ООО	46	11
АНТАРЕС ООО	274	974
АПТЕЧНЫЙ ДВОР ООО	46	11
АПТЕЧНЫЙ ЦЕНТР ООО	21	-
АРИАДНА ООО	99	22
АСТРА ООО	246	59
АФИНА ООО	220	5195
БАРИКА ООО	127	5377
БИРЮЗА ООО	18	67
БОРЕЙ ООО	28	-
ВЕКТОР ООО	106	2901
ВЕГА ООО	141	33
ВЕНЕРА ООО	64	14
ВИКТОРИЯ ООО	78	20
ВИТАСТАР ООО	18	-
ВОСХОД ООО	122	238
ГАЛАНТ ООО	49	11
ГАММА ООО	71	424
ГЕЛИОС ООО	122	4099

ГОРИЗОНТ ООО	42	-
ГРАНИТ ООО	40	29
ГУАВА ООО	37	10
ДЕЛЬТА ООО	68	14
ДЕМЕТРА ООО	54	12
ДЕНЕБ ООО	179	45
ИАНА ООО	21	8
ДНЕПР ООО	14	-
ЗВЕЗДА ООО	29	-
ИРИС ООО	11	-
ИСКРА ООО	46	-
КАЛИПСО ООО	190	6706
КАССИОПЕЯ ООО	14	254
КВАЗАР ООО	53	13
КИПАРИС ООО	35	122
КОРАЛЛ ООО	52	14
КРОКУС ООО	11	3
ЛАВАНДА ООО	18	-
ЛЕВЗЕЯ ООО	14	3
ЛЕДА ООО	67	15
ЛИГА ООО	111	25
ЛИРА ООО	49	2908
МАГНОЛИЯ ООО	360	2343
МАГНУМ ООО	145	2289
МАЛАХИТ ООО	7	-
МАРС ООО	61	16
МЕРИДИАН ООО	16	53
МИР ЗДОРОВЬЯ ООО	53	3705
МОСТ ООО	77	15
НЕПТУН ООО	101	22
НИКА ООО	42	10
ОЛЕАНДР ООО	43	169
ОМИКРОН ООО	99	1442
ПАРНАС ООО	210	3789
ПАФОС ООО	11	-
ПЕТУНИЯ ООО	14	-
ПОБЕДА ООО	102	3111
ПОЛИС ООО	18	-
ПРИМА ООО	35	-
РАССВЕТ ООО	18	9
РОНА ООО	459	14083
РОСТОК ООО	55	166
САЛЬВА ООО	39	9
САТУРН ООО	27	-
СЕЛЕНА ООО	138	5858
СОГЛАСИЕ ООО	83	19
СТАРТ ООО	53	12
СТЕЛЛА ООО	87	21
СТРЕЛА ООО	168	6498
СФЕРА ООО	49	-
ТИТАН ООО	34	-
ТОПАЗ ООО	20	-
ТРИУМФ ООО	28	-
УРАН ООО	46	65
ФАРМ-ИНСАЙТ ООО	28	7
ФЕНИКС ООО	71	15
ЦЕФЕЙ ООО	104	754
ЭПСИЛОН ООО	35	-
ЭРИДА ООО	36	10
<b>Итого выручка от оказания услуг</b>	<b>6248</b>	<b>74176</b>

Наименование покупателя	Выручка от реализации товаров (без НДС) 2021г.	Выручка от реализации товаров (без НДС) 2020г.
ВИТА ЛАЙН ООО	12625	4395
Итого выручка от реализации товаров	12625	4395

### Закупки у связанных сторон

Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

- по предоставлению услуг

и т.д.

тыс.руб.

Наименование поставщика	Маркетинговые услуги 2021г.	Маркетинговые услуги 2020г.
АБСОЛЮТ ООО	6232	2141
АВРОРА ООО	4562	893
АЗИМУТ ООО	4245	1427
АЛЬТАИР ООО	6732	1784
АНДРОМЕДА ООО	4467	1546
АНТАРЕС ООО	27156	9335
АПТЕЧНЫЙ ДВОР ООО	4432	1546
АПТЕЧНЫЙ ЦЕНТР ООО	2001	-
АРИАДНА ООО	9526	3092
АСТРА ООО	23458	8207
АФИНА ООО	21404	7255
БАРИКА ООО	12656	4401
БИРЮЗА ООО	1691	-
БОРЕЙ ООО	2790	-
ВЕКТОР ООО	10057	3568
ВЕГА ООО	13140	4520
ВЕНЕРА ООО	5936	1903
ВИКТОРИЯ ООО	7589	2736
ВИТАСТАР ООО	1667	-
ВОСХОД ООО	12117	4639
ГАЛАНТ ООО	4680	1546
ГАММА ООО	6421	1903
ГЕЛИОС ООО	10957	4044
ГОРИЗОНТ ООО	4031	-
ГРАНИТ ООО	3532	-
ГУАВА ООО	3913	1427
ДЕЛЬТА ООО	6572	1903
ДЕМЕТРА ООО	5094	1665
ДЕНЕБ ООО	17124	6185
ДИАНА ООО	2330	1070
ДНЕПР ООО	1334	-
ЗВЕЗДА ООО	2857	-
ИРИС ООО	1012	-
ИСКРА ООО	4391	-
КАЛИПСО ООО	18210	6185
КАССИОПЕЯ ООО	1431	-
КВАЗАР ООО	5082	1784
КИПАРИС ООО	3308	-
КОРАЛЛ ООО	4934	1903
КРОКУС ООО	1000	357
ЛАВАНДА ООО	1703	-

ЛЕВЗЕЯ ООО	1358	476
ЛЕДА ООО	5796	2022
ЛИГА ООО	9697	3450
ЛИРА ООО	4682	-
МАГНОЛИЯ ООО	34786	11894
МАГНУМ ООО	13084	4877
МАЛАХИТ ООО	758	-
МАРС ООО	5766	2141
МЕРИДИАН ООО	1514	595
МИР ЗДОРОВЬЯ ООО	4335	1428
МОСТ ООО	6820	2022
НЕПТУН ООО	9467	3093
НИКА ООО	4039	1428
ОЛЕАНДР ООО	4072	1428
ОМИКРОН ООО	9146	2974
ПАРНАС ООО	20391	7018
ПАФОС ООО	1122	-
ПЕТУНИЯ ООО	1381	-
ПОБЕДА ООО	9548	3449
ПОЛИС ООО	1812	-
ПРИМА ООО	3320	-
РАССВЕТ ООО	1888	-
РОНА ООО	43729	17033
РОСТОК ООО	5011	1665
САЛЬВА ООО	3668	819
САТУРН ООО	2285	-
СЕЛЕНА ООО	13119	4282
СОГЛАСИЕ ООО	7962	2617
СТАРТ ООО	5166	1665
СТЕЛЛА ООО	8444	2855
СТРЕЛА ООО	16363	5709
СФЕРА ООО	4412	-
ТИТАН ООО	3250	-
ТОПАЗ ООО	1945	-
ТРИУМФ ООО	2777	-
УРАН ООО	4501	-
ФАРМ-ИНСАЙТ ООО	2668	952
ФЕНИКС ООО	6192	2141
ЦЕФЕЙ ООО	9837	3449
ЭПСИЛОН ООО	3411	-
ЭРИДА ООО	3608	1427
<b>Итого</b>	<b>594903</b>	<b>181874</b>

Краткосрочные финансовые вложения со связанными сторонами:

тыс.руб

Наименование вида финансовых вложений	31.12.21г.	31.12.20г.
Займ ООО «АВРОРА»	37800	-
Займ ООО «АЛЬТАИР»	-	40000
Займ ООО «АНТАРЕС»	55000	-
Займ ООО «БАРИКА»	20000	-
Займ ООО «ВЕГА»	30000	-
Займ ООО «ГОРИЗОНТ»	10000	-
Займ ООО «ДЕМЕТРА»	10000	-
Займ ООО «КАЛИПСО»	10000	-
Займ ООО «ЛЕДА»	10000	-
Займ ООО «ЛИГА»	20000	-
Займ ООО «МАГНОЛИЯ»	30000	-



Займ ООО «МАРС»	20000	-
Займ ООО «НЕПТУН»	10000	-
Займ ООО «ОЛЕАНДР»	-	8000
Займ ООО «ПАРНАС»	30000	-
Займ ООО «ПОБЕДА»	10000	-
Займ ООО «СЕЛЕНА»	20000	-
Займ ООО «СТРЕЛА»	30000	-
<b>Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»</b>	<b>352800</b>	<b>48000</b>

### Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	тыс.руб.	
	31.12.21г.	31.12.20г.
АБСОЛЮТ ООО	2894	2704
АВРОРА ООО	1503	1163
АЗИМУТ ООО	1532	1803
АЛЬТАИР ООО	2774	2141
АНДРОМЕДА ООО	1598	1953
АНТАРЕС ООО	9246	4956
АПТЕЧНЫЙ ДВОР ООО	1555	1953
АПТЕЧНЫЙ ЦЕНТР ООО	664	-
АРИАДНА ООО	3467	3907
АСТРА ООО	8088	10368
АФИНА ООО	7581	-
БАРИКА ООО	4538	-
БИРЮЗА ООО	582	-
БОРЕЙ ООО	2	-
ВЕКТОР ООО	3500	-
ВЕГА ООО	5149	5710
ВЕНЕРА ООО	2146	2404
ВИКТОРИЯ ООО	2620	3456
ВИТАСТАР ООО	553	-
ВОСХОД ООО	4028	5860
ГАЛАНТ ООО	1680	1953
ГАММА ООО	2383	916
ГЕЛИОС ООО	4443	-
ГОРИЗОНТ ООО	1471	-
ГРАНИТ ООО	1469	-
ГУАВА ООО	1394	1803
ДЕЛЬТА ООО	2298	2404
ДЕМЕТРА ООО	1790	2104
ДЕНЕБ ООО	5754	4395
ИАНА ООО	708	1352
ДНЕПР ООО	443	-
ЗВЕЗДА ООО	1024	-
ИРИС ООО	346	-
ИСКРА ООО	1506	-
КАЛИПСО ООО	6442	-
КАССИОПЕЯ ООО	443	-
КВАЗАР ООО	1755	2254
КИПАРИС ООО	1191	-
КОРАЛЛ ООО	1549	2004
КРОКУС ООО	309	428
ЛАВАНДА ООО	596	-
ЛЕВЗЕЯ ООО	471	601

ЛЕДА ООО	1877	2554
ЛИГА ООО	3609	2138
ЛИРА ООО	154	-
МАГНОЛИЯ ООО	12329	10807
МАГНУМ ООО	4625	1697
МАЛАХИТ ООО	91	-
МАРС ООО	1866	2272
МЕРИДИАН ООО	457	692
МИР ЗДОРОВЬЯ ООО	1674	-
МОСТ ООО	2630	2554
НЕПТУН ООО	3277	3907
НИКА ООО	1372	1803
ОЛЕАНДР ООО	1413	716
ОМИКРОН ООО	3493	790
ПАРНАС ООО	7182	2818
ПАФОС ООО	360	-
ПЕТУНИЯ ООО	499	-
ПОБЕДА ООО	3287	-
ПОЛИС ООО	610	-
ПРИМА ООО	1206	-
РАССВЕТ ООО	583	-
РОНА ООО	4680	-
РОСТОК ООО	1702	1919
САЛЬВА ООО	1217	1066
САТУРН ООО	408	-
СЕЛЕНА ООО	4551	933
СОГЛАСИЕ ООО	2924	3306
СТАРТ ООО	1881	2104
СТЕЛЛА ООО	3008	3606
СТРЕЛА ООО	-	5709
СФЕРА ООО	1592	-
ТИТАН ООО	1093	-
ТОПАЗ ООО	567	-
ТРИУМФ ООО	900	-
УРАН ООО	1481	-
ФАРМ-ИНСАЙТ ООО	1914	-
ФЕНИКС ООО	2342	2705
ЦЕФЕЙ ООО	3320	3483
ЭПСИЛОН ООО	1199	-
ЭРИДА ООО	1201	1803
<b>Итого</b>	<b>192059</b>	<b>127974</b>

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 гг. задолженность связанных сторон перед Обществом составляет:

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	тыс.руб.	
	31.12.21г.	31.12.20г.
АВРОРА ООО	37819	-
АЛЬТАИР ООО	-	41773
АНТАРЕС ООО	55000	-
АФИНА ООО	-	1569
БАРИКА ООО	20000	2390
БИРЮЗА ООО	-	80
БОРЕЙ ООО	418	2282
ВЕКТОР ООО	-	816
ВЕГА ООО	30000	-
ВИТА ЛАЙН	5611	20761

ГЕЛИОС ООО	-	2045
ГОРИЗОНТ ООО	10000	-
ГРАНИТ ООО	-	35
ДЕМЕТРА ООО	10000	-
ИТАЛ ООО	233	233
КАЛИПСО ООО	10000	5323
КАССИОПЕЯ ООО	-	455
КИПАРИС ООО	-	146
ЛЕДА ООО	10000	-
ЛИГА ООО	20000	-
ЛИРА ООО	1910	5120
МАГНОЛИЯ ООО	30000	-
МАРС ООО	20000	-
МИР ЗДОРОВЬЯ ООО	-	1152
НЕПТУН ООО	10000	-
ОЛЕАНДР ООО	-	9582
ПАРНАС ООО	30000	-
ПОБЕДА ООО	10000	302
РАССВЕТ ООО	-	158
РОНА ООО	-	2157
СЕЛЕНА ООО	20000	-
СТРЕЛА ООО	30000	2156
СФЕРА ООО	-	560
УРАН ООО	-	235
ЭПСИЛОН ООО	-	304
<b>Итого</b>	<b>362523</b>	<b>101437</b>

### Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами составляют:

тыс. руб.

Наименование вида расчетов	31.12.21.	31.12.20г.
Поступления - всего	2007	13337
За выполненные работы, услуги	2007	13337
Платежи - всего	(528547)	
За поставку товаров, работ, услуг	(528547)	-
<b>Итого текущая деятельность</b>	<b>(526540)</b>	<b>13337</b>
Поступления - всего	51000	141044
От возврата предоставленных займов	51000	141044
Платежи - всего	(355800)	(63550)
Предоставленные займы	(355800)	(63550)
<b>Итого инвестиционная деятельность</b>	<b>(304800)</b>	<b>77494</b>
<b>Итого финансовая деятельность</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Бенефициарные владельцы

Бенефициар	31.12.21г.	31.12.20г.
Яньков Е.И.	50%	50%
Карпачева Т.А.	50%	50%
<b>Итого</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Вознаграждение управленческого персонала – Директор Общества –  
Булышева Елена Владимировна.**

В 2021 и 2020 гг. Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата) на общую сумму 47 тыс. руб. и 47 тыс. руб соответственно:

<b>Информация по выплатам основному управленческому персоналу</b>		<b>Тыс. руб.</b>
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	47
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	-
	Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	
	Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	
	Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	

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

## **7. События после отчетной даты**

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

## **8. Влияние пандемии Covid – 19**

Введенные с 1 квартала 2020 года ограничения на передвижение и меры по социальному дистанцированию, вызванные распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, вызвали существенное снижение деловой активности, оказали и продолжают оказывать незначительное влияние на показатели деятельности организации.

На настоящем этапе руководство не может надежно оценить будущие темпы восстановления, в связи с чем рассматривает различные сценарии развития для адаптации к изменяющимся потребностям и считает, что принятые меры позволят Организации выполнять свои финансовые обязательства.

В этих обстоятельствах годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

## **9. Финансовые риски**

### **Кредитный риск**

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

### **Риск изменения процентной ставки**

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

## **10. Прекращаемая деятельность**

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

## **11. Информация по сегментам**

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг, доход от которых составляет 99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Директор

Булышева Е.В.

«    » \_\_\_\_\_ 20 г.