

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общему собранию Акционерного общества
«Компания «Торговое оборудование и инвентарь».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Компания «Торговое оборудование и инвентарь», (ОГРН 1027739073120, Российская Федерация, 115201, город Москва, 1-ый Котляковский переулок, дом № 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Компания «Торговое оборудование и инвентарь» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в

соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученными нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание акционеров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно

предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации

является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление. Мы осуществляем информационное взаимодействие с Общим собранием акционеров аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Г.А. Лысова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «МАРКЕТ-АУДИТ»,

ОГРН - 1025001744470,

143005, Московская область, город Одинцово, улица Говорова, дом 24Б, офис 2.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ – 11606055254

«31» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОМПАНИЯ "ТОРГОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ И ИНВЕНТАРЬ"	по ОКПО		11302276
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		7724029342
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2		68.20.2
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384
Местонахождение (адрес) 115201, Москва г, Котляковский 1-ый переулок, д. № 3			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "МАРКЕТ-АУДИТ"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		5015003324
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП		1025001744470

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	124 508	53 404	49 668
	в том числе:				
	Здания и сооружения	11501	13 693	-	-
	Земельные участки	11502	34 683	-	-
	Материалы для ремонта основных средств	11503	73 496	-	-
	Транспортные средства	11504	2 636	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	64 419	66 700	-
	в том числе:				
	Недвижимость для сдачи в аренду	11601	64 419	-	-
	Финансовые вложения	1170	507	507	507
	Отложенные налоговые активы	1180	9	287	14
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	189 443	120 898	50 188
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	20 638	71 728	52 780
	в том числе:				
	Товары на продажу	12101	11 898	-	-
	Материалы на текущий ремонт, инвентарь	12102	8 739	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	-	4
	Дебиторская задолженность	1230	35 481	48 586	125 284

	в том числе:				
	Задолженность покупателей за товары	12301	21 190	-	-
	Задолженность арендаторов	12302	12 252	-	-
	Авансы перечисленные поставщикам	12303	1 019	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 762	1 882	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 257	4 056	3 916
	Прочие оборотные активы	1260	1 028	1 093	312
	Итого по разделу II	1200	68 169	127 345	182 296
	БАЛАНС	1600	257 612	248 243	232 485

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	19 378	19 513	19 513
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(135)	(135)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	985	985	985
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 766	30 897	30 559
	Итого по разделу III	1300	52 129	51 261	50 922
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	41 094	46 235	51 900
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	38 400	-	-
	Долгосрочные займы	14102	2 694	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 258	2 868	2 092
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 902	4 734	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства по договорам лизинга	14501	2 902	-	-
	Итого по разделу IV	1400	47 254	53 836	53 992
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	21 300	21 020
	Кредиторская задолженность	1520	157 702	121 177	106 037
	в том числе:				
	Задолженность поставщикам и подрядчикам	15201	148 239	-	-
	Обеспечительные платежи арендаторов	15202	4 469	-	-
	Авансовые платежи арендаторов	15203	4 369	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	527	669	513
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	158 229	143 146	127 570
	БАЛАНС	1700	257 612	248 243	232 485

Руководитель

Панкратов Савелий
Васильевич

Подпись

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОМПАНИЯ "ТОРГОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ И ИНВЕНТАРЬ"	ИНН	11302276		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7724029342		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПОФ / ОКФС	12267	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Челюбличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	139 631	186 193
	Себестоимость продаж	2120	(58 586)	(107 999)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	81 045	78 194
	Коммерческие расходы	2210	(32 718)	(54 661)
	Управленческие расходы	2220	(42 109)	(17 174)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 218	6 359
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(3 179)	(3 865)
	Прочие доходы	2340	290	30
	Прочие расходы	2350	(1 173)	(1 397)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 156	1 127
	Налог на прибыль	2410	(1 287)	(789)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(618)	(287)
	отложенный налог на прибыль	2412	(668)	(502)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	869	338

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
11302276	
7724029342	
68.20.2	
12267	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОМПАНИЯ "ТОРГОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ И ИНВЕНТАРЬ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКOPФ / ОКФС

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	19 513	(135)	-	985	30 559	50 922
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	338	338
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

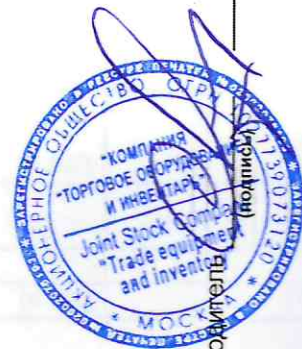
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	19 513	(135)	-	985	30 897	51 260
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	868	868
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	868	868
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(135)	135	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	(135)	135	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	19 378	-	-	985	31 766	52 129

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	50 922	338	1	51 261
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	50 922	338	1	51 261
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	30 559	338	1	30 898
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	30 559	338	1	30 898
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	52 129	51 261	50 922



Панкратов Савелий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОМПАНИЯ "ТОРГОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ И ИНВЕНТАРЬ"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	11302276		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	ИНН	7724029342		
Непубличные акционерные общества		по ОКВЭД 2	68.20.2		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	150 401	198 893
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	140 510	188 639
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	9 891	10 254
Платежи - всего	4120	(97 108)	(160 758)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(86 262)	(150 046)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 394)	(3 284)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 347)	(3 553)
налога на прибыль организаций	4124	(706)	(615)
прочие платежи	4129	(3 399)	(3 260)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	53 293	38 135
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	150
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	150
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 880)	(2 032)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 880)	(2 032)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 880)	(1 882)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1	2 006
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	2 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	1	6
Платежи - всего	4320	(48 213)	(38 119)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(722)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(48 213)	(37 397)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(48 212)	(36 113)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	201	140
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 056	3 916
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 257	4 056
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Наикратов Савелий
Засильевич
(расшифровка подписи)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		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 и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	83 415	(30 011)	180	(19 040)	18 480	(4 314)	-	-	-	-	64 556	(13 545)	
	5210	за 2020г.	79 002	(29 334)	4 413	-	-	(677)	-	-	-	-	83 415	(30 011)	
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	8 931	(4 920)	-	(1 920)	1 920	(1 375)	-	-	-	-	7 011	(4 375)	
	5211	за 2020г.	4 805	(4 805)	4 126	-	-	(115)	-	-	-	-	8 931	(4 920)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	10 953	(10 766)	-	(10 953)	10 864	(98)	-	-	-	-	10 953	(10 766)	
	5212	за 2020г.	10 953	(10 665)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	34 683	-	
Земельные участки	5203	за 2021г.	34 683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 683	-	
	5213	за 2020г.	34 683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 683	-	
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	1 597	(1 408)	180	(1 778)	1 624	(216)	-	-	-	-	-	-	
	5214	за 2020г.	1 419	(1 261)	179	-	-	(147)	-	-	-	-	1 597	(1 408)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	889	(878)	-	(889)	878	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	за 2020г.	889	(878)	-	-	-	-	-	-	-	-	889	(878)	
Многолетние насаждения	5206	за 2021г.	31	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	31	-	
	5216	за 2020г.	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	278	(205)	-	(278)	220	(15)	-	-	-	-	-	-	
	5217	за 2020г.	278	(190)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	278	(205)	
Сооружения	5208	за 2021г.	4 575	(3 614)	-	(3 191)	2 974	(124)	-	-	-	-	1 384	(725)	
	5218	за 2020г.	4 466	(3 539)	109	-	-	(75)	-	-	-	-	4 575	(3 614)	
Здания	5209	за 2021г.	21 477	(8 220)	-	-	-	(2 486)	-	-	-	-	21 477	(8 444)	
	5219	за 2020г.	21 477	(7 996)	-	-	-	(224)	-	-	-	-	21 477	(8 220)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	68 600	(1 900)	-	-	-	(2 280)	-	-	-	-	68 600	(4 181)	
	5230	за 2020г.	-	-	68 600	-	-	(1 900)	-	-	-	-	68 600	(1 900)	
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	68 600	(1 900)	-	-	-	(2 280)	-	-	-	-	68 600	(4 181)	
	5231	за 2020г.	-	-	68 600	-	-	(1 900)	-	-	-	-	68 600	(1 900)	

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	73 676	-	(180)	73 496
	5250	за 2020г.	-	73 013	-	(73 013)	-
Ремонт здания	5241	за 2021г.	-	73 496	-	-	73 496
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2021г.	-	94	-	(94)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сплит-система AIRWELL AW-HFD036-N11/AW-YHFD036-N11	5243	за 2021г.	-	49	-	(49)	-
Моноблок Acer Aspire C24-420 23.8" FHD/8Gb/256Gb SSD/WiFi/Кб+т проводные/серебристый	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15s-eq1364ur 15.6" FHD/Ryzen3 4300U/AMD Radeon8Gb/256Gb SSD/W10	5244	за 2021г.	-	38	-	(38)	-
5254	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
A/M LADA LARGUS VIN: XTARS045LM1344085	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
5255	за 2020г.	-	-	1 031	-	(1 031)	-
A/M LADA LARGUS VIN: XTARS045LM1334806	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
5256	за 2020г.	-	-	1 031	-	(1 031)	-
A/M LADA LARGUS VIN: XTARS045LM1344172	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
5257	за 2020г.	-	-	1 031	-	(1 031)	-
A/M LADA LARGUS VIN: XTARS045LM1346241	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
5258	за 2020г.	-	-	1 031	-	(1 031)	-
Этаж №2 в здании по адресу: г. Москва, ул. Павловская, дом 18, стр.2	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
5259	за 2020г.	-	-	68 600	-	(68 600)	-
ПЭВМ Midtower: Core i7-6700K/zx16 Гб/2 Тб+500 Гб SSD/ 4 Тб GeForce GTX1050Ti/BDRE-DVDRW/1 Гбит/WiFi		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15s-eq1162ur <22R19EA#ACB> Ryzen3		за 2020г.	-	97	-	(97)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	81	-	(81)	-
Ворота противопожарные EI-60 2070*2310мм (по коробке) двухстворчатые, равнопольные, рабочая створка л		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	55	-	(55)	-
Ворота противопожарные EI-60 1970*2290мм (по коробке) двухстворчатые, равнопольные, рабочая створка л		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	54	-	(54)	-

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

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Панкратов Савелий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2022 г.

4.1. 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	71 728	-	71 728	118 079	(169 169)	-	X	20 638	-	20 638	
	5420	за 2020г.	52 780	-	52 780	186 120	(167 171)	-	X	71 728	-	71 728	
в том числе:	5401	за 2021г.	1 242	-	1 242	85 360	(77 863)	-	10	8 739	-	8 739	
	5421	за 2020г.	4 151	-	4 151	1 602	(4 512)	-	-	1 242	-	1 242	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	70 486	-	70 486	-	(58 588)	-	406	11 898	-	11 898	
	5423	за 2020г.	48 628	-	48 628	129 857	(107 999)	-	-	70 486	-	70 486	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	32 718	(32 718)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	54 661	(54 661)	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Всего	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не обремененные по условиям договора залогом	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель _____
Панкратов Савелий Васильевич
 (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		Балансовая стоимость
		учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	
Всего	5540	-	-	-	-	Балансовая стоимость
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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	43 200	-	-	(4 800)	-	-	-	-	-	38 400
	5572	за 2020г.	48 000	-	-	(4 800)	-	-	-	-	-	43 200
займы	5553	за 2021г.	3 035	-	-	(341)	-	-	-	-	-	2 694
	5573	за 2020г.	3 900	-	-	(865)	-	-	-	-	-	3 035
прочая	5554	за 2021г.	4 734	-	-	(1 832)	-	-	-	-	-	2 902
	5574	за 2020г.	-	4 734	-	-	-	-	-	-	-	4 734
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	142 421	114 918	3 208	(102 845)	-	-	-	5	-	157 702
	5580	за 2020г.	127 056	59 341	3 865	(48 110)	-	-	-	-	-	142 421
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	95 561	51 413	-	(53 919)	-	-	-	-	-	93 055
	5581	за 2020г.	50 740	53 857	-	(9 035)	-	-	-	-	-	95 561
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 483	4 195	-	(3 309)	-	-	-	-	-	4 369
	5582	за 2020г.	3 032	3 179	-	(2 729)	-	-	-	-	-	3 483
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	622	(24)	29	(198)	-	-	-	5	-	429
	5583	за 2020г.	386	305	-	(339)	-	-	-	-	-	622
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	3 179	(3 179)	-	-	-	-	270	-
	5584	за 2020г.	-	-	3 865	(3 865)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	21 300	-	-	(21 300)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	21 020	2 000	-	(1 720)	-	-	-	-	-	21 300
прочая	5566	за 2021г.	21 456	59 334	-	(20 940)	-	-	-	-	-	59 850
	5586	за 2020г.	51 878	-	-	(30 422)	-	-	-	-	-	21 456
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	142 421	114 918	3 208	(102 845)	-	-	-	5	-	157 702
	5570	за 2020г.	127 056	59 341	3 865	(48 110)	-	-	-	-	-	142 421

6.4. 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	-	-	-



Панкратов Савелий Васильевич
(расшифровка подписи)

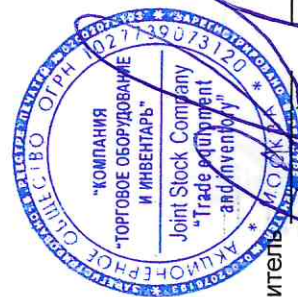
Руководитель (подпись)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (убытки на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	4 368	4 512
Расходы на оплату труда	5620	4 480	3 431
Отчисления на социальные нужды	5630	914	817
Амортизация	5640	4 285	2 568
Прочие затраты	5650	60 781	60 507
Итого по элементам	5660	74 828	71 835
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(21 858)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	58 588	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	133 416	49 977

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



Руководитель Панкратов Савелий Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 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	669	425	(362)	(205)	527
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

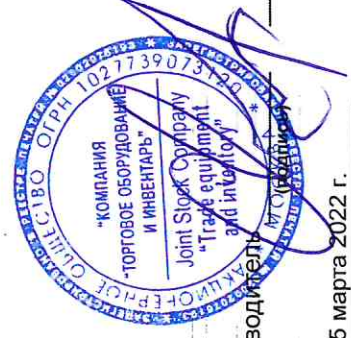


Руководитель _____
Ванкратов Савелий Васильевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

В. Сделанные поставки оборудования

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	40 835	40 835	40 835
в том числе:				
5811				



Руководитель
Панкратов Савелий Васильевич
 (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное Общество «Компания «Торговое оборудование и инвентарь»
(АО «КТО-И»)
за 2021 год

г. Москва

Общие сведения

Акционерное Общество «Компания «Торговое оборудование и инвентарь», сокращенное название АО «КТО-И» (далее – Общество) создано путем преобразования Товарищества с ограниченной ответственностью «Коммерческо-производственное объединение Оптинвентарьторг» в акционерное общество открытого типа «Коммерческо-производственное объединение «Оптинвентарьторг», зарегистрированного Московской регистрационной Палатой «12» января 1993 года за № 020.918.

Полное фирменное наименование:

- на русском языке – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОМПАНИЯ «ТОРГОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ И ИНВЕНТАРЬ»;

- на английском языке - Joint Stock company «Trade equipment and inventory»;

- сокращенное наименование на русском языке - АО «КТО-И».

Реквизиты Общества:

ИНН/КПП 7724029342/772701001, ОГРН 1027739073120, ОКПО 11302276

Юридический адрес: 117418, г. Москва, Гарибальди ул., д.29, к.4, этаж. 2, Тел.: 8 (499) 794-18-57

Адрес электронной почты: buhktoi@yandex.ru

Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации: <https://disclosure.skrin.ru/disclosure/7724029342>

Официальная информационная страница Общества в сети «Интернет»: <https://www.kto-i.ru>

Уставный капитал общества на 31.12.2021 г. составляет 19 378 377,20 (девятнадцать миллионов триста семьдесят восемь тысяч триста семьдесят семь) рубль 20 копеек.

Общество имеет обособленное подразделение:

- Складской комплекс Торговое оборудование и инвентарь (КПП 772445001), г. Москва, 1-ый Котляковский переулок, дом 3.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 10 человек

В течение отчетного 2021 года Общество осуществляло права владения, пользования и распоряжения собственным имуществом, в том числе недвижимым имуществом (нежилыми помещениями), находящимся в собственности Общества, оборотными средствами, иными материальными ценностями и финансовыми ресурсами, в соответствии с целями и задачами своей деятельности, согласно утвержденному надлежащим образом Уставу Общества.

Основным видом деятельности в 2021 году являлась Аренда и Управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом - Код деятельности по ОКВЭД 68.20.2.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

В отчетном периоде Общество не производило выплату дивидендов пользу участников.

Информация о кадрах и заработной плате.

Среднесписочная численность работников АО «КТО-И» на 31 декабря 2021 года составила 10 человек. Фонд оплаты труда за 2021 год 4 430 тыс. рублей. Задолженность по оплате труда в течение и на конец 2021 года отсутствует. Уровень заработной платы соответствует территориальный и среднетраслевой. За 2021 год начислено в соответствии с законодательством и перечислено страховых взносов с фонда оплаты труда во внебюджетные фонды Российской Федерации на общую сумму 1 023 тыс. рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66 н. Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Расчет чистых активов. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, временной определенности фактов, последовательности применения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность АО «КТО-И» составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика, информация о деятельности предприятия.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «КТО-И» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «КТО-И».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к

краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты и отражены в балансе 2021 года в сумме:

- 35 481 тыс. руб. - дебиторская задолженность,
- 157 702 тыс. руб. – кредиторская задолженность.

Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные. Долгосрочные обязательства Общества на 31.12.2021 составляют 41 094 тыс. руб. и являются задолженностью по займам и кредитам.

Основные средства.

В составе основных средств отражены, оборудование, сооружения, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, используемые в производственной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

За 2021 год приобретено основных средств по первоначальной стоимости на сумму 181 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. За 2021 год амортизация основных средств начислена в сумме 4 294 тыс. руб.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Затраты на проведение текущих ремонтов включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В 2021 году выбыло (реализовано) транспортное средство на сумму 100 тыс. руб. Выбытие связано с обновлением транспортных средств организации.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 51 012 тыс. руб., в том числе земельные участки в Серпуховском районе Московской области на сумму 34 683 тыс. руб.

В 2021 году были приобретены строительные материалы с целью ремонта основного здания, располагающегося по адресу: г. Москва, 1-ый Котляковский переулок, дом 3, а так же прилегающей территории.

За 2021 год Общество перечислило в бюджет РФ налог на имущество организации в сумме 1 043 тыс. рублей, Земельный налог в размере 477 тыс. рублей.

Доходных вложений в материальные ценности

АО «КТО-И» владеет нежилым помещением (этаж), расположенным по адресу г. Москва, ул. Павловская, дом, стр. 2, предназначенного для сдачи в аренду. В бухгалтерской отчетности данное доходное вложение в материальные ценности отражено за минусом начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2021 на сумму 64 419 тыс. рублей

Финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2021 год АО «КТО-И» имеет финансовых вложений на сумму 507 тыс. рублей - вклады в уставные капиталы коммерческих организаций.

Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н (далее - ФСБУ "Запасы").

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка (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;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, 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);
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Организация не применяет ФСБУ "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы (за исключением запасов, предназначенных для управленческих нужд) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (пункт 9 ФСБУ

"Запасы").

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Оценка сырья и материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных заключенными с Обществом договорами. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Все расчеты с покупателями (заказчиками) и поставщиками (исполнителями), а так же с работниками Общество осуществляет в денежных единицах Российской Федерации – рубли путем переводов по безналичному расчету с использованием открытых счетов в кредитных организациях. По состоянию на 31.12.2021 денежных средств на расчетных счетах имеется 4 257 тыс. рублей.

Капитал и резервы.

В 2021 году было принято решение уменьшить уставный капитал путем сокращения количества акций на сумму выкупленных собственных акций у акционеров. На 31.12.2021 г уставный капитал общества составляет 19 378 тыс. рублей. В соответствии с законодательством и Уставом общества сформирован резервный капитал в размере 985 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества составляет 31 766 тыс. руб. Прибыль за 2021 год составила 869 тыс. руб.

Займы и кредиты.

В 2021 году АО «КТО-И» полностью исполнило обязательства по краткосрочным займам. Новые договоры на привлечение кредитных (заемных) средств в 2021 году Общество не заключало. Своевременно и в полном объеме АО «КТО-И» исполняет обязательства по имеющимся кредитным договорам. В Бухгалтерской отчетности оставшиеся долгосрочные обязательства отражены в сумме 41 094 тыс. рублей.

Налоги и налогообложение.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1. День отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2. День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В 2021 году Общество применяло при реализации ставку 20% (реализация на территории РФ). В 2021 году Общество не вело отдельный учет операций, облагаемых НДС по различным ставкам. Общая сумма перечисленного налога на добавленную стоимость за 2021 год составила 3 030 тыс. рублей.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Метод исчисления налога на прибыль по ст. 286 НК РФ – поквартально с исчислением авансовых ежемесячных платежей.

Суммарная ставка налога на прибыль составляет 20 процентов.

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с наличием в учете расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом и на 31.12.2021 г. рассчитало и отразило в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения (на 31.12.2021 составил 618 тыс. руб.), рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ.

Признание доходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

За 2021 год доходы по обычным видам деятельности составили 139 631 тыс. руб., прочие доходы (доходы от продажи основных средств и проч.) составили 290 тыс. руб.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

За 2021 год расходы по обычным видам деятельности составили 133 413 тыс. руб., что составляет 74% от аналогичного показателя за 2020 год.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств. Проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора Общества. В 4 квартале 2021 года была проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Акционерное Общество «Компания «Торговое оборудование и инвентарь», имея в собственности нежилые помещения, в течение 2021 года осуществляло деятельность по коду деятельности по ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и Управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Чистая прибыль отчетного периода составила 869 тыс. руб.

Дивиденды собственникам в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

Информация об использовании средств бюджетных субсидий.

В 2021 году Общество не пользовалось средствами государственной поддержки в виде субсидий.

Информация об оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом созданы резервы по отпускам сотрудников и страховым взносам на общую сумму 527 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2021-2020гг. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

Существенные обстоятельства, в которых организация ведет деятельность.

Влияние глобальной стройки жилого квартала в непосредственной близости к собственности общества существенно снижает спрос на аренду складских помещений. Общество владеет зданием с помещениями, предназначенными для сдачи в аренду под складирование и хранение. В непосредственной близости ведется строительство жилого квартала. В связи с этим значительно снижена транспортная доступность как для грузового и легкового транспорта (что немало важно для складских помещений с точки зрения построения логистики и доступности к перемещению имущества арендаторов), так и для пешей доступности для сотрудников.

Организация оценивает влияние данной ситуации как крайне негативное для ведения основного вида деятельности.

Информация о связанных сторонах

3.1. Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) АО «КТО-И»:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Чайка Антон Алексеевич	Г. Москва	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	21.06.2016	нет	нет
2	Панкратов Савелий Васильевич	Г. Москва	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	02.08.2016	нет	нет
			Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2017		
3	Абакумова Ольга Валерьевна	Московская область, г. Краснознаменск	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2017	нет	нет
4	Преображенский Дмитрий Анатольевич	Г. Москва	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	22.06.2021	нет	нет
5	Антипова Татьяна Владимировна	Г. Москва	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	22.06.2021	нет	нет
6	ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕЖДУНАРОДНАЯ ИНВЕСТИЦИОННАЯ ГРУППА»	С 115201, МОСКВА Г, КОТЛЯКОВСКИЙ 1-Й ПЕР, ДОМ 3, ЭТ 2 ПОМ VII КОМ 6А	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	18.05.2012	83,18%	83,18%

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

В отчетном периоде сделки с данными категориями лиц не проводились. А так же сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица, существенных условий и органа управления общества, принявшего решение о их одобрении не производилось.

3.2. Бенефициарными владельцами Организации являются:

- с 01.01.2021 по 31.03.2021 Гранкин Игорь Васильевич (37,7% доли в уставном капитале ООО «Международная Инвестиционная Группа»);

С бенефициарными владельцами в указанный период операции не осуществлялись.

- с 01.04.2021 по 24.11.2021 Гранкин Иван Максимович (Генеральный директор ООО «Международная Инвестиционная Группа»);

С бенефициарными владельцами в указанный период операции не осуществлялись.

- с 25.11.2021 по 31.12.2021 Гранкин Максим Игоревич (87,7% доли в уставном капитале ООО «Международная Инвестиционная Группа»).

С бенефициарными владельцами в указанный период операции не осуществлялись.

Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году совершались.

События после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты, признанным фактам хозяйственной деятельности, относятся операции, 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 за отчетный год. События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская отчетность АО «КТО-И» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Чистые активы Общества положительные на протяжении длительного периода деятельности, на 31.12.2021 года составляют 52 129 тыс. руб.

В 2021 году Общество предпринимает все возможные меры для привлечения арендаторов, а так же увеличения объема оказываемых услуг, включая увеличение сдаваемой площади за счет внедрения технологий по планировочным решениям. У собственников нет намерений о реорганизации или ликвидации. Сокращение штата в перспективе на 2022 год не предусматривается. Организация в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. Перспективы развития предприятия положительные. Имеется полная уверенность в непрерывной деятельности предприятия в обозримом будущем.

Генеральный директор АО «КТО-И»

/ Панкратов С. В.

«25» марта 2022 г.



Аудиторское заключение
пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью 38

(*Тридцать восемь*) лист 26

Генеральный директор
ООО «МАРКЕТ-АУДИТ»

Лысова Г.А. Лысова Г.А.
Однородно от «31» *марта* 2022 г.

