

**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)

**Патрикеев Александр
Адольфович**

(расшифровка подписи)

27 января 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.	-	3 922	-	(3 922)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Сервер в сборе Core i7	5241	за 2021г.	-	192	-	(192)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Mercedes-Benz GLC 200 4MATIC	5242	за 2021г.	-	3 614	-	(3 614)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок Apple iMac	5243	за 2021г.	-	116	-	(116)	-
	5253	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	6 745	6 745	6 745
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Патрикеев Александр
Адольфович**

(расшифровка подписи)

27 января 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Патрикеев Александр
Адольфович**
(расшифровка подписи)

27 января 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)

**Патрикеев Александр
Адольфович**

(расшифровка подписи)

27 января 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.	9 454	-	1 262 099	-	(1 249 798)	-	-	-	-	-	-	21 755	-
	5530	за 2020г.	4 205	-	868 447	-	(863 199)	-	-	-	-	-	-	9 454	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	8 683	-	1 142 788	-	(1 133 098)	-	-	-	-	-	-	18 373	-
	5531	за 2020г.	3 570	-	804 758	-	(799 645)	-	-	-	-	-	-	8 683	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	673	-	118 939	-	(116 258)	-	-	-	-	-	-	3 354	-
	5532	за 2020г.	582	-	63 527	-	(63 436)	-	-	-	-	-	-	673	-
Прочая	5513	за 2021г.	98	-	372	-	(442)	-	-	-	-	-	-	28	-
	5533	за 2020г.	53	-	162	-	(118)	-	-	-	-	-	-	98	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	9 454	-	1 262 099	-	(1 249 798)	-	-	X	-	-	-	21 755	-
	5520	за 2020г.	4 205	-	868 447	-	(863 199)	-	-	X	-	-	-	9 454	-

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.	-	3 883	-	(1 745)	-	-	-	-	2 138
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	3 563	-	(1 745)	-	-	-	-	1 818
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	5555	за 2021г.	-	320	-	-	-	-	X	X	320
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	81 016	1 829 378	1 463	(1 810 941)	-	-	-	-	100 916
	5580	за 2020г.	74 772	1 262 611	320	(1 256 687)	-	-	-	-	81 016
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	55 255	1 165 936	-	(1 172 066)	-	-	-	-	49 125
	5581	за 2020г.	56 451	818 995	-	(820 191)	-	-	-	-	55 255
авансы полученные	5562	за 2021г.	11 356	328 315	-	(306 384)	-	-	-	-	33 287
	5582	за 2020г.	19 084	214 564	-	(222 292)	-	-	-	-	11 356
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 988	149 334	3	(149 719)	-	-	-	-	1 606
	5583	за 2020г.	972	106 903	-	(105 887)	-	-	-	-	1 988
кредиты	5564	за 2021г.	13 449	157 410	1 460	(152 395)	-	-	-	-	19 924
	5584	за 2020г.	-	89 894	320	(76 765)	-	-	-	-	13 449
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	10 956	-	(10 956)	-	-	-	-	-
НДС с авансов полученных	5567	за 2021г.	(1 032)	28 383	-	(30 377)	-	-	X	X	(3 026)
	5587	за 2020г.	(1 735)	21 299	-	(20 596)	-	-	X	X	(1 032)
Итого	5550	за 2021г.	81 016	1 833 261	1 463	(1 812 686)	-	X	-	-	103 054
	5570	за 2020г.	74 772	1 262 611	320	(1 256 687)	-	X	-	-	81 016

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)

**Патрикеев Александр
Адольфович**

(расшифровка подписи)

27 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	121
Расходы на оплату труда	5620	17 045	10 047
Отчисления на социальные нужды	5630	2 899	2 110
Амортизация	5640	246	-
Прочие затраты	5650	23 533	18 376
Итого по элементам	5660	43 723	30 654
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 018 485	719 271
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 327)	(6 058)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 047 881	743 867

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

Руководитель _____
(подпись)

**Патрикеев Александр
Адольфович**

(расшифровка подписи)

27 января 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Патрикеев Александр
Адольфович**

(расшифровка подписи)

27 января 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)

**Патрикеев Александр
Адольфович**
(расшифровка подписи)

27 января 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)

**Патрикеев Александр
Адольфович**
(расшифровка подписи)

27 января 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«СП-Холод»

(ООО «СП-Холод»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

9. Сведения об ООО «СП-Холод»

9.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СП-Холод».

Сокращенное наименование Общества: ООО «СП-Холод» далее по тексту – Общество).

9.2. Юридический и фактический адрес Общества: 192236, г. Санкт-Петербург, Софийская ул, дом № 6, литер Е. Дата государственной регистрации: 06.03.2007, ОГРН – 1077847095182, ИНН 7820309769, КПП 781601001. Общество в 2021 году арендует нежилые помещения в производственных целях по указанному выше адресу. Кроме того, Общество в производственных целях арендует нежилое помещение (холодильная камера) по адресу: 192102, г. Санкт-Петербург, Софийская ул. Дом № 4, корпус 3. Указанное обособленное подразделение не состоит на налоговом учете, так как оно находится в границах одного муниципального района с головной организацией.

9.3. Уставный капитал Общества: 10 000 руб.

9.4. Учредители Общества: Граждане РФ - 100% уставного капитала.

9.5. Исполнительный орган Общества: генеральным директором Общества является Патрикеев А.А., который исполняет обязанности главного бухгалтера.

9.6. Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля свежемороженой рыбой (ОКВЭД 46.38.1). Дополнительным видом деятельности Общества является розничная торговля свежемороженой рыбой (ОКВЭД 47.11.1).

Основными поставщиками свежемороженой рыбы в отчетном году являются следующие организации: ", ООО "Русская рыбная компания", ООО "КИЛЬДИН С", ООО "Крига", ООО "ЛАГУНАФИШ", ООО "НЕПТУН", ООО "Остров», ООО "СПРК", ООО «АФИШ", ООО "Северный купец", ООО Торгово-производственная компания "Ирна", ООО «Авангард групп», ООО «Северо-Запад СПб», ООО «ФилеРос», ООО «Главрыбтрест», ООО «ТД Ультра Фиш», ИП Ещенко Герман Анатольевич, ООО «Дары моря».

Основными покупателями свежемороженой рыбы в отчетном году являются следующие организации: Индивидуальный предприниматель Боброва Елизавета Викторовна, ИП Гирич Ю.С., ООО "ГК "Мега Холод", ООО «Торгово-закупочная база», ООО "ВЕКТОР", ООО "София", ООО "ПРОДХОЛОД-ВН", ООО «БАЛТАМЕРИКА ФОРЕСТ», ООО "Ауринко", ООО «ФилеРос», ООО "Арт-Ультра".

9.7. Лицензируемых видов деятельности в отчетном году Общество не осуществляло.

9.8. Среднесписочная численность работников Общества в отчетном году составляет 15 человек. Расходы на оплату труда в отчетному году составили 17 045,3 тыс. руб., начисленный и уплаченный в полном объеме налог на доходы физических лиц за 2021 год составил 2203,9 тыс. руб., расчеты по начисленным и уплаченным в полном объеме страховым взносам во внебюджетные фонды за 2021 год составили 2902,1 тыс. руб.

Расходы на оплату основного управленческого персонала составили 5941,1 тыс. руб., расчеты по начисленным и уплаченным в полном объеме страховым взносам во внебюджетные фонды за 2021 год составили 941,8 тыс. руб., начисленный и уплаченный в полном объеме налог на доходы физических лиц за 2021 год составил 770,6 тыс. руб.

9.9. Дочерние и зависимые общества, обособленные подразделения: Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений.

9.10. Совместная деятельность: Общество не является участником совместной деятельности (простого товарищества).

10. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского и налогового учета

10.1. Учетная политика на 2021 год утверждена приказом генерального директора от 18.12.2020 №14.

10.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется генеральным директором.

10.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с рабочим планом счетов, утвержденным Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

10.4. Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляется с применением журнально-ордерной формы счетоводства с использованием самостоятельно разработанных программ учета хозяйственных операций, встроенных в программу «Excel», бухгалтерской программы «1С:Предприятие, редакция 8.3», а также ручным способом.

10.5. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. При проведении инвентаризации имущества и обязательств Общество руководствуется указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом МФ РФ от 13.06.1995 г. № 49. Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом генерального директора Общества.

10.6. К основным средствам в налоговом учете относятся объекты, предназначенные для использования при выполнении работ в течение срока, продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 руб, в бухгалтерском учете – 40000 руб.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб. за единицу, а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ), утвержденного Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359, и Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

10.7. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 44 «Расходы на продажу».

При этом накладные расходы и расходы на продажу списываются на себестоимость реализованной продукции в полном объеме за минусом транспортных расходов, которые распределяются пропорционально реализованным товарам.

10.8. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости, а их оценка при отпуске в

производство и ином выбытии производится по средней взвешенной себестоимости.

10.9. Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются в течение периода, к которому они относятся равномерно.

10.10. Датой получения дохода от реализации для целей налогообложения прибыли считается день отгрузки продукции (работ, услуг), независимо от фактического поступления денежных средств. Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Общество уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

10.11. Общество признается налогоплательщиком НДС. В качестве базы, используемой для определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета

10.12. На 2021 год существенные способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике на 2020 год, оставлены без изменения.

11. Методы оценки статей бухгалтерской отчетности

11.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, а также Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 «402-ФЗ в действующей редакции.

11.2. Бухгалтерская отчетность сформирована на основе образцов форм, приведенных в Приложении к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

11.3. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств Общества. Недостач и излишков не выявлено.

11.4. Материальные ценности, финансовые обязательства оцениваются в бухгалтерском учете и отчетности согласно требованиям учетной политики Общества на 2021 год.

11.5. Отчисления в оценочные резервы, связанные с предоставлением своим работникам отпусков Обществом, на конец года отсутствуют, так как отсутствуют неиспользованные отпуска работников Общества.

На начало отчетного периода резерв по сомнительным долгам отсутствует. Сомнительных долгов в течении 2021 года не было, резерв не создавался. Таким образом, сумма резерва на конец года отсутствует.

11.6. На начало отчетного периода сумма дебиторской задолженности равна 9454 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности отсутствует задолженность, сроки исковой давности истекли по состоянию на 31.12.2021. Дебиторская задолженность на конец отчетного года относится к краткосрочной и равна 21755 тыс. руб.

11.7. Долгосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2021 года отсутствует. На конец отчетного периода долгосрочная кредиторская задолженность составляет 2138 тыс. руб., в том числе отложенное налоговое обязательство 320 тыс. руб., а также 1818 тыс. руб. задолженность перед лизингодателем ООО "МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС" по договору лизинга № 2021-10FL-81347 от 18.10.2021 сроком до октября 2023 года.

На начало года краткосрочная кредиторская задолженность равна 67567 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность, сроки исковой давности которой истекли по состоянию на 31.12.2021. Сформированная кредиторская задолженность на конец отчетного года относится к краткосрочной и равна 80993 тыс. рублей.

11.8. Общество на начало отчетного периода не имеет на балансе основных средств, на 31.12.2021 года стоимость основных средств составляет 3676 тыс. руб., в том числе из них права пользования активами (лизинговое имущество автомобиль Mercedes-Benz GLC 200 4MATIC на балансе Общества-лизингополучателя) составляют 3419 тыс. руб.

В текущем периоде Общество использует арендованные основные средства, стоимость которых в договорах аренды не указана, таким образом оценка стоимости произведена исходя из суммы арендных платежей за отчетный период, а именно:

- 1) Офис, расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литер Е, предоставленный ООО «МАК» по договору аренды №31/21 от 01.10.2020г., №31/22 от 01.09.2021г. стоимостью 1026 тыс. руб.;
- 2) Часть асфальтобетонной площадки, по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д.6, предоставленная ООО «МАК» по договору аренды 41-ПЛ/21 от 01.09.2020г., №41-ПЛ/22 от 01.08.2021 г. стоимостью 67 тыс. руб.;
- 3) Склад-холодильная камера по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д.4, корпус 3, помещение 4Н по договорам аренды с ООО «Компания Ленрыбсбыт» №01/2020-А от 31.12.2020 г., 03/2021-А от 30.11.2021 г. стоимостью 5 400 тыс. руб.;
- 4) Часть склада-холодильника по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д.4, корпус 3, помещение 3Н по договору субаренды с ООО Компания Ленрыбсбыт» №01/2021-А от 15.01.2021 г., договору №05/2021-А от 30.11.2021 года стоимостью 960 тыс.руб.
- 5) Автопогрузчик TOYOTA 02-7FG15, предоставленный ООО «Ленрыбсбыт» по договору № 01/2020-ТР от 31.12.2020, стоимостью 252 тыс. руб.

11.9. В отчетном году Общество не получало средств целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств. Государственная помощь отсутствует.

11.10. В отчетном году отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества.

11.11. Общество не осуществляло в отчетном году расчеты в иностранной валюте.

11.12. Сумма кредиторской задолженности по строке 1510 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года составила 13449 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам на 31.12.2020 года в размере 34 тыс. руб. по договору овердрафта №SZP/OVR/015/20 от 25.08.2020 года с ПАО «РОСБАНК» с лимитом овердрафта в размере 14400 тыс. руб.. В отчетном году Общество полностью погасило задолженность по договору овердрафта №SZP/OVR/015/20 от 25.08.2020 года с ПАО «РОСБАНК», а также заключило новый договор овердрафта № SZP/OVR/01223/21 от 03.06.2021 с ПАО «РОСБАНК». Лимит овердрафта составляет 20000 тыс. руб. На конец отчетного года задолженность по данному договору составляет 19923 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам – 60 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не выдавало и не привлекало гарантии в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

11.13. В отчетном году выплачивались дивиденды по результатам деятельности за 2015,2016, 2019 годы учредителям Общества в размере 4688 тыс. руб. На 31.12.2021 задолженность по дивидендам отсутствует, налог на доходы физических лиц с дивидендов удержан и уплачен в бюджет полностью в размере 609,4 тыс. руб.

11.14. Объем продаж товаров и услуг в отчетном периоде составил 1078009,0 тыс. руб., из них:

- оптовая торговля свежемороженой рыбой в размере 1036020,1 тыс. руб.;
- розничная торговля свежемороженой рыбой в размере 41772,7 тыс. руб.
- предоставление услуг хранения товаров в размере 216,2 тыс. руб.

11.15.

Прочие расходы представлены в таблице №1 «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 «Прочие расходы» за 2021 год». Единица измерения-рубли.

Таблица №1.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91.02			1 659 375,25	1 659 375,25		
<...>				1 659 375,25		
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269			1 459 743,93			
РОСБАНК			196 631,32			
штраф			3 000,00			
Итого			1 659 375,25	1 659 375,25		

11.16. Состав издержек обращения представлен в таблице №2 «Оборотно-сальдовой ведомость по счету 44.01 «Расходы на продажу» за 2021 год». Единица измерения – рубли.

Таблица №2.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
44.01	698 658,43		43 946 176,30	43 723 262,43	921 572,30	
Амортизация (Амортизация)			246 191,93	246 191,93		
аренда автопогрузчика			220 000,00	220 000,00		
аренда офиса			974 884,22	974 884,22		
аренда холодильной камеры			6 332 580,65	6 332 580,65		
Аудиторская проверка			81 000,00	81 000,00		
ветеринария			541 009,82	541 009,82		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			34 063,71	34 063,71		
Затраты для коммерческих нужд			209 341,65	209 341,65		
Имущественные налоги			1 806,00	1 806,00		
Консультационные услуги			69 281,60	69 281,60		
обновление ПО			15 500,00	15 500,00		

Оплата больничного			13 492,56	13 492,56	
Оплата труда			17 031 850,30	17 031 850,30	
охранные услуги			51 000,00	51 000,00	
программа			62 860,36	62 860,36	
Прочие затраты			153 432,80	153 432,80	
Расход на покупку малоценного объекта			474 629,58	474 629,58	
Расходы на обеспечение экологической безопасности			1 686,77	1 686,77	
Расходы на СУОТ и охрану труда			23 000,00	23 000,00	
реклама			107 320,00	107 320,00	
Ремонт весов			5 100,00	5 100,00	
связь			213 040,58	213 040,58	
страховка (медицинская)			83 926,89	83 926,89	
Страховые взносы			2 865 034,51	2 865 034,51	
техобслуживание оргтехники			153 500,00	153 500,00	
транспорт			3 165 511,65	3 165 511,65	
Транспортные расходы	698 658,43		9 978 575,93	9 755 662,06	921 572,30
хранение и прр			836 554,79	836 554,79	
Итого	698 658,43		43 946 176,30	43 723 262,43	921 572,30

11.17. На конец отчетного периода показатели по уплаченным и поступившим суммам НДС сформированы в соответствии с ПБУ 23/2011.

11.18. У Общества в отчетном периоде отсутствуют нематериальные активы.

11.19. Величина капитала на 31.12.2021 года составляла 11874 тыс. руб., в том числе уставный капитал 10 тыс. руб. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не происходило. В отчетном 2021 году происходило уменьшение капитала за счет выплаты дивидендов учредителю в размере 4688 тыс. руб., а также увеличение за счет чистой прибыли, составившей по итогам отчетного периода 11313 тыс. руб. Величина капитала на 31.12.2021 года составляет 18499 тыс. руб., в том числе величина уставного капитала 10 тыс. руб.

12. Информация о связанных сторонах

12.1. В 2021 году Общество не осуществляло операции со связанными сторонами.

В отчетном 2021 году выплачивались дивиденды по результатам деятельности за 2015, 2016, 2019 годы единственному участнику Общества в размере 4688,0 тыс. руб. На 31.12.2021 задолженность по дивидендам отсутствует, налог на доходы физических лиц с дивидендов удержан и уплачен в бюджет полностью в размере 609,4 тыс. руб.

Осуществлялись выплаты заработной платы учредителю Общества в размере 2286,2 тыс. руб. за 2021 год, в том числе ежегодный оплачиваемый отпуск в размере 197,7 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 386,9 тыс. руб., налог на доходы физических лиц – 322,5 тыс. руб.

13. Сведения о реорганизации

13.1. Общество не имеет никаких планов реорганизации, существенного сокращения или прекращения хозяйственной деятельности, отсутствуют претензии контрагентов и/или государственных органов, в т. ч. незаявленные, и прочие существенные обстоятельства, которые могут привести к риску невозможности продолжения деятельности Общества и выполнения обязательств.

13.2. Общество не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

13.3. У Общества отсутствуют на конец отчетного года незавершенные дела в суде в качестве истца и ответчика.

14. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности

14.1. События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества (претензии контрагентов и/или государственных органов, в т.ч. незаявленные, и прочие существенные обстоятельства) не происходили.

15. Влияние COVID-19 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2021 года и дальнейшее осуществление деятельности

15.1. В силу пп. «В» п. 3 Указа Президента РФ от 02.04.2020 N 239 "О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)" ООО «СП-Холод» является предприятием, обеспечивающим население продуктами питания, в связи с этим пандемия коронавируса (COVID-19) и ввод Российской Федерацией карантинных и ограничительных мер существенного влияния на деятельность организации не оказали.

Организация работает в стабильном режиме.

Генеральный директор

Патрикеев А.А.

Главный бухгалтер

Патрикеев А.А.

«27» января 2022 г.