

**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)

**Дехерт Игорь Андреевич**  
(расшифровка подписи)

17 февраля 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.	481	589	-	(589)	-
	5250	за 2020г.	481	-	-	-	481
в том числе:							
Затариватель биг-бегов	5241	за 2021г.	481	481	-	(481)	-
	5251	за 2020г.	481	-	-	-	481
Ноутбук Lenovo Thinkbook	5242	за 2021г.	-	56	-	(56)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 1 шт	5243	за 2021г.	-	52	-	(52)	-
	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	24	-	-
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)

**Дехерт Игорь Андреевич**  
(расшифровка подписи)

17 февраля 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)

**Дехерт Игорь Андреевич**  
(расшифровка подписи)

17 февраля 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)

**Дехерт Игорь Андреевич**  
(расшифровка подписи)

17 февраля 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.	55 196	-	113 302	-	(9 937)	-	-	-	-	62	-	158 623	-
	5530	за 2020г.	19 254	-	39 741	-	(3 953)	-	-	-	-	149	5	55 196	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	33 250	-	68 238	-	(1 297)	-	-	-	-	-	-	100 191	-
	5531	за 2020г.	14 208	-	19 886	-	(845)	-	-	-	-	-	-	33 249	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	11 729	-	44 664	-	(8 453)	-	-	-	-	-	-	47 940	-
	5532	за 2020г.	4 546	-	9 643	-	(2 460)	-	-	-	-	-	-	11 729	-
Прочая	5513	за 2021г.	10 217	-	400	-	(187)	-	-	-	-	62	-	10 492	-
	5533	за 2020г.	500	-	10 212	-	(648)	-	-	-	-	149	5	10 218	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	55 196	-	113 302	-	(9 937)	-	-	-	X	62	-	158 623	-
	5520	за 2020г.	19 254	-	39 741	-	(3 953)	-	-	-	X	149	5	55 196	-

## 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.	67 846	90 624	-	(9 361)	-	-	-	-	149 109
	5573	за 2020г.	49 092	93 785	-	(75 031)	-	-	-	-	67 846
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	7 520	16 358	1 221	(162)	-	-	62	-	24 999
	5580	за 2020г.	2 889	3 931	2 189	(1 643)	-	-	149	5	7 520
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	4 172	11 952	-	(86)	-	-	-	-	16 038
	5581	за 2020г.	1 103	3 098	-	(29)	-	-	-	-	4 172
авансы полученные	5562	за 2021г.	12	845	-	(9)	-	-	-	-	848
	5582	за 2020г.	263	9	-	(260)	-	-	-	-	12
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 918	3 561	12	-	-	-	60	-	5 551
	5583	за 2020г.	942	824	6	(3)	-	-	149	-	1 918
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	1 418	-	1 209	(67)	-	-	-	-	2 560
	5585	за 2020г.	556	-	2 183	(1 321)	-	-	-	-	1 418
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	2	-	2
	5586	за 2020г.	25	-	-	(30)	-	-	-	5	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	7 520	16 358	1 221	(162)	-	X	62	-	24 999
	5570	за 2020г.	2 889	3 931	2 189	(1 643)	-	X	149	5	7 520

**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)

**Дехерт Игорь Андреевич**  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	92	108
Расходы на оплату труда	5620	7 500	6 305
Отчисления на социальные нужды	5630	1 948	1 599
Амортизация	5640	59	-
Прочие затраты	5650	5 944	3 754
Итого по элементам	5660	15 543	11 766
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 611)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 640	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 183	8 155

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дехерт Игорь Андреевич**  
(расшифровка подписи)

17 февраля 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)

**Дехерт Игорь Андреевич**  
(расшифровка подписи)

17 февраля 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)

**Дехерт Игорь Андреевич**  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА****к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год****1. Сведения об обществе**

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля чистящими средствами (код ОКВЭД – 46.44.2)

Численность работающих на отчетную дату – 3 (три) человека.

Уставный капитал – 10 000-00 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Уставный капитал - 99 % принадлежит Частной компании с ограниченной ответственностью Алкохим БИ.ВИ., и 1 % - физическому лицу Бос Раймонд Пол Этьен.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Дехерт Игорь Андреевич.

**2. Сведения о хозяйственной деятельности**

Основным видом деятельности Общества в 2021 г. была оптовая торговля чистящими средствами (97,8%).

**3. Доходы Общества в 2021 году составили всего 221233,2 тыс. руб. (без НДС):**

216 387 тыс. рублей. – торговля оптовая чистящими средствами

4 846,2 тыс. рублей – исследование конъюнктуры рынка.

**4. Себестоимость проданного в 2021 г. товара составила 189 599 тыс. рублей.****5. Коммерческие расходы Общества в 2021 году составили 15543 тыс. рублей,**

среди которых к основным относятся:

- Оплата труда - 7500 тыс. рублей
- Страховые взносы – 1948 тыс. рублей
- Аренда офиса и склада – 2523 тыс. рублей

**6. Прочие доходы и расходы составили**

- Расходы на услуги банков составили 402 тыс. рублей
- Расходы в виде процентов по полученным займам составили 1165 тыс. рублей
- Прочие доходы и расходы за 2021 состоят в основном из положительных и отрицательных курсовых расходов, а также операций по купле-продаже иностранной валюты. Положительное сальдо по курсовым разницам составляет 570 тыс. руб.

**7. За 2021 год Обществом получена прибыль в размере 10 361 тыс. рублей**

8. Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021 года стала положительной и составила 7185 тыс. руб. Что было достигнуто благодаря принятым мерам для улучшения финансовых показателей организации, а именно:

- Часть займов общества по новации были переведены из валюты в рубли с целью уменьшения влияния курсовых разниц на показатели общества;
- Расширен ассортимент товаров, а также рынок сбыта как внутри России, так и в ЕАЭС.

Основные элементы учетной политики:

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. с применением регистров, предусмотренных указанной бухгалтерской программой.

Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующих статей бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов осуществляется по стоимости последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

События после отчетной даты отсутствуют.

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих отчетных периодов, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Карантин и ограничения, вызванные эпидемией коронавируса в 2021 году, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность компании, ее активы, обязательства, капитал и результаты деятельности в 2021 году

Бенефициары: - 99 % уставного капитала принадлежит Частной компании с ограниченной ответственностью Алкохим БИ.ВИ., и 1 % - физическому лицу Бос Раймонд Пол Этьен.

**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)

**Дехерт Игорь Андреевич**  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.