

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВА ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАЛАХИТ-ЭМ»**

**ЗА 2021 ГОД**

Данные Пояснения является неотъемлемой частью Финансовой отчетности Общества Ограниченной Ответственностью «Малахит-ЭМ» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной Финансовой отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

**1 Основные сведения**

Общество Ограниченной Ответственностью (далее по тексту «Общество») учреждено 07 февраля 2007 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составляет 4 человека.

*Юридический адрес Общества*

На 01 января 2021 года:

124683, г. Москва, Зеленоград, корпус 1514, этаж 1, кабинет 4

*Единоличный исполнительный орган Общества:*

В период с 01 января 2021 года по настоящее время директором Общества является Калинкина Лидия Ивановна.

По состоянию на 01 января 2021 года размер уставного капитала составляет 100 000 рублей.

Основным видом деятельности Общества являются:

Оптовая торговля *Код по ОКВЭД 46.9*

Общество не имеет филиалы и представительства.

Выручка по деятельности 2021 году выручка от реализации составила 5 797 тыс. руб.

**2 Существенные риски хозяйственной деятельности организации**

Несмотря на улучшение динамики экономического развития, Российской Федерации по-прежнему присущи черты развивающегося рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством.

Организация в большой степени подвержена финансовым рискам, наибольшее значение имеет финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности). Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.);
- процентных ставок.

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности Общества в текущих экономических условиях.

### **3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

### **4 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год**

На 01.01.2021 корректировка вступительных остатков для сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности не производилась.

### **5 Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности
- допущения непрерывности деятельности Общества
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Начиная с 2021 года Общество применяет учетную политику, утвержденную Приказом № 4 от 31.12.2019 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Основных средств Общество не имеет.

В 2021 году Общество арендует:

1. Помещение 6 кв.м. : по адресу: 124683, г. Москва, Зеленоград, корпус 1514, этаж 1, кабинет 4 - юридический адрес.

## 6 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) в соответствии в ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.01.2001 г. №44н.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Таблица 4  
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
<b>Всего</b>	<b>455</b>	-	<b>125</b>		-	-
Товары	455	-	125		-	-

## 7 Финансовые вложения – нет.

## 8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются:

- средства Общества на расчетных счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 5  
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
ПАО Сбербанк	12	Текущий расчетный счет
Касса предприятия	0	
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	Денежные средства на расчетных счетах Общества в проблемных банках

## 9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей

дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Таблица 6

Дебиторская задолженность по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату 31.12.2020		На отчетную дату 31.12.2021	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным и долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	467		1111	
Долгосрочная дебиторская задолженность	0		0	
В том числе: Покупатели и заказчики	0		0	
Авансы выданные	0		0	
Прочие дебиторы, в т.ч.	0		0	
Краткосрочная дебиторская задолженность	467		1111	
В том числе: Покупатели и заказчики	248		814	
Разные дебиторы и кредиторы	159		280	
Расчеты по налогам и сборам	60		17	

Таблица 7  
Займы полученные(тыс.руб.)

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Калинкина Лидия Ивановна		1005,00	1005,00	0	0	0
<b>Итого</b>		<b>1005,00</b>	<b>1005,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Таблица 8**  
**Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)**

<i>Кредиторская задолженность по видам</i>	<i>Остаток на предыдущую отчетную дату 31.12.2020</i>	<i>Остаток на отчетную дату 31.12.2021</i>
<b>Кредиторская задолженность</b>	27	1191
<i>Долгосрочная кредиторская задолженность</i>	0	0
<i>Поставщики и подрядчики</i>	0	0
<i>Задолженность перед работниками Общества</i>	0	0
<i>Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами</i>	0	0
<i>Авансы полученные</i>	0	0
<i>Задолженность перед учредителями</i>	0	0
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	27	1191
<i>Поставщики и подрядчики</i>	20	132
<i>Покупателями и заказчиками</i>	0	1000
<i>Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами</i>	7	59
<i>Прочие</i>	0	0
<i>Задолженность перед работниками Общества</i>	0	0

## 10 Капитал

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб.

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В отчетном периоде прибыль по данным бухгалтерской отчетности составила 1298 тыс.руб., нераспределенная прибыль составила 3 219 тыс.руб.

### Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составляют 2021 тыс. руб. Чистые активы По сравнению с 31 декабря 2020 года чистые активы Общества выросли на 1298 тыс. рублей.

## 11 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

**Таблица 9**  
**Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)**

<b>Показатели</b>	<b>За отчетный период</b>	<b>За предыдущий отчетный период</b>
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>		
В том числе:		
<i>Выручка от реализации</i>	5797	3524
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>		
В том числе:		

<i>Себестоимость</i>	<i>(3764)</i>	<i>(3102)</i>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>2033</b>	<b>422</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>(554)</b>	<b>(509)</b>
<b>Управленческие расходы</b>		
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	<b>1479</b>	<b>(87)</b>
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,</b>		
<b>Проценты к получению</b>	<b>201</b>	<b>119</b>
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	<i>201</i>	<i>119</i>
<b>Иные прочие расходы</b>	<b>(57)</b>	<b>(28)</b>
В том числе:		
<i>Банковские услуги</i>	<i>57</i>	<i>28</i>

## 12. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н, исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату указаны ниже.

### Перечень связанных сторон

Калинкина Л.И.- владелец 100% акций

В 2021 году выплата дивидендов акционерам Общества не производилась.

## 13. События, произошедшие после отчетной даты

В феврале-марте 2020 года в мире резко возросло распространение коронавирусной инфекции, что привело к снижению экономической активности в отдельных отраслях и к сокращению спроса на товарных рынках, в том числе на рынке нефти. Кроме того, в марте 2020 года основные экспортеры нефти не смогли согласовать условия сделки по сокращению объемов добычи нефти, что привело к падению цены нефти и ослаблению курса рубля. Правительство и Центральный банк Российской Федерации принимают оперативные меры, направленные на снижение экономического влияния коронавируса и волатильности на глобальных финансовых и сырьевых рынках. Руководство Компании следит за развитием текущей ситуации и предпринимает необходимые меры. Совокупность указанных факторов может негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Компании и в 2021 году, оценить эффект от данного воздействия в настоящий момент не представляется возможным.

У Общества за период с 01 января 2021 г. по настоящий момент отсутствуют существенные события, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, произошедшие после наступления отчетной даты.

## Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу в 2021 году.

Таблица 10  
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>		
Оплата труда	336,0	324,0
Отчисления во внебюджетные фонды	102,0	97,9
Премии по итогам работы за год	-	-

### 14. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом решения о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Директор \_\_\_\_\_ *Л.И. Калинкина* Калинкина Л.И.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ *И.А. Махнык* Махнык И.А.

«18» февраля 2022 года

