

**ООО "МДЖИС ПОЛИКОМ"**  
ИНН 4025413670

Приложение № 3

к Приказу Министерства финансов Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)



Директор

Колосов В.В.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)  
на 31 декабря 2021 года

## **Основные сведения об организации**

ООО «МДжИС Поликом» начало свою деятельность 10 июля 2007 года. Среднесписочная численность составляет 2 человека.

Основными видами деятельности являются деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и оборудования производства производства Италия и продажа запчастей к данному оборудованию. Учредителями ООО «МДжИС Поликом» являются: *иностранные юридические лица Schmusker S.r.l. - 80% в уставном капитале, Колосов Виктор Викторович - 20% в уставном капитале.* Исполнительный орган Общества - директор Колосов Виктор Викторович. В Филиале Центральный ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" г. Москва открыты: расчетный счет в рублях РФ, расчетный счет в евро, транзитный счет в евро. Общество применяет общий режим налогообложения.

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2021 год**

За 2021 году выручка по предпрятию (без НДС) составила 4 100 820 руб. от продажи услуг собственного производства. Внереализационные доходы составляют 754 208 руб., в т.ч. курсовые разницы от переоценки валютных средств на валютном счете организации 96 445 руб., переоценки задолженности в валюте (евро) 656 124 руб., в т.ч по валютному займу 617 606 руб., прочие доходы 1 639 руб. Коммерческие расходы за 2021 год. составили 3 606 016 руб. Внереализационные расходы 278 471 руб., в т.ч. курсовые разницы от переоценки валютных средств 138 642 руб., от переоценки текущей задолженности в валюте (евро) 33 503 руб., проценты по договору займа (в руб.) к уплате 35 195 руб., расходы на услуги банков 31 347 руб., прочие расходы 39 784 руб. Текущий налог на прибыль за 2021 год 194 164 руб. По итогам года предпрятием получена прибыль в размере 776 377 руб.

У ООО «МДжИС Поликом» заключен Агентский договор с фирмой Schmusker S.r.l. (Италия) на условиях представительства этой компании на Территории, включая РФ. По условиям агентского соглашения ООО осуществляет поиск потенциальных покупателей оборудования, производимого указанной выше фирмой, и при заключении контракта на поставку такого оборудования между покупателем и фирмой, получает комиссионное вознаграждение от фирмы, что является основным источником дохода и содержания ООО.

В период пандемии отсутствовало авиасообщение с основными поставщиками, было отменено проведение части выставок с целью рекламы оборудования, что осложнило контакты менеджеров. У основных покупателей данного оборудования в сложившейся обстановке ухудшилось финансовое состояние. В течение 2020-2021 гг значительно увеличился курс евро по отношению к рублю, что в свою очередь привело к значительному удорожанию оборудования производства производства Италия.

На данный момент на согласовании с покупателями находятся ряд проектов по поставке оборудования, что предполагает в 2022 году улучшение финансового положения предпрятия и получения прибыли по результатам деятельности за год.

## **Основные средства**

В таблице 1 расшифровано наличие и движение ОС организации.

## **Запасы**

В таблице 2 расшифровано наличие и движение запасов организации. В бухгалтерском учете материально-производственные запасы (сырье, материалы) учитываются по фактической стоимости. При списании материально-производственных запасов на издержки обращения и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

## **Дебиторская задолженность**

В таблице 3.1 расшифровано наличие и движение дебиторской задолженности организации.

## **Кредиторская задолженность**

В таблице 3.3 расшифровано наличие и движение кредиторской задолженности организации. Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2021 г. отсутствует.

В составе кредиторской задолженности учтен займ, предоставленный учредителем Schmusker S.r.l. в сумме 49500 евро. Порядок расчета уплаты процентов по договору: начисление и выплата процентов в размере 3,25 % годовых за пользование займом осуществляется одновременно при окончательном расчете по договору займа на фактически полученную сумму займа. Данная задолженность является контролируемой. Отрицательные курсовые разницы от переоценки данной задолженности не включаются во внереализационные расходы по налогу на прибыль.

## **Затраты на производство**

В таблице 4 расшифрованы затраты организации.

Пояснения к бухгалтерской отчетности содержат всю необходимую информацию для оценки финансового положения организации и финансовых результатов ее деятельности и более детальных расшифровок не требуют.

### 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. <sup>1</sup>	88	( 88 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	88	( 88 )
	5210	за 20 20 г. <sup>2</sup>	88	( 88 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	88	( 88 )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

## 2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2394	( - )	3618	( 3656 )	-	-	X	2356	( - )
	5420	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2357	( - )	3754	( 3717 )	-	-	X	2394	( - )
в том числе: материалы	5401	за 20 21 г. <sup>1</sup>	39	( - )	12	( 50 )	-	-	-	1	( - )
	5421	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2	( - )	37	( 0 )	-	-	-	39	( - )
товары для перепродажи	5402	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	0	( 0 )	-	-	-	-	( - )
	5422	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	0	( 0 )	-	-	-	-	( - )
расходы на продажу	5403	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2355	( - )	3606	( 3606 )	-	-	-	2355	( - )
	5423	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2355	( - )	3717	( 3717 )	-	-	-	2355	( - )

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода		
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>				восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	- -	( - ) ( - )	- -	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	567 140	( - ) ( - )	620 805	- -	( 756 ) ( 378 )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	431 567	( - ) ( - )
в том числе:	5511	за 20 21 г. <sup>1</sup>	25	( - )	310	-	( 310 )	( - )	( - )	-	( - )	25	( - )
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5531	за 20 20 г. <sup>2</sup>	27	( - )	376	-	( 378 )	( - )	( - )	-	( - )	25	( - )
расчеты с покупателями и заказчиками	5512 5532	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	0 0	( - ) ( - )	57 0	- -	( 0 ) ( 0 )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	57 0	( - ) ( - )
прочая	5513	за 20 21 г. <sup>1</sup>	542	( - )	253	-	( 446 )	( - )	( - )	-	( - )	349	( - )
	5531	за 20 20 г. <sup>2</sup>	113	( - )	429	-	( 0 )	( - )	( - )	-	( - )	542	( - )
Итого	5500 5520	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	567 140	( - ) ( - )	620 805	- -	( 756 ) ( 378 )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	431 567	( - ) ( - )

#### 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

### 3.3. 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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>			погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	( - )	-	
	5571	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	( - )	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5126	2360	( 2642 )	( - )	( - )	4879	
	5580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	4323	3458	( 2695 )	( - )	( - )	5126	
в том числе:	5561	за 20 21 г. <sup>1</sup>	8	599	( 599 )	( - )	( - )	8	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	58	735	( 785 )	( - )	( - )	8	
расчеты по налогам и сборам	5562	за 20 21 г. <sup>1</sup>	60	820	( 707 )	( - )	( - )	173	
	5582	за 20 20 г. <sup>2</sup>	233	551	( 724 )	( - )	( - )	60	
займы	5563	за 20 21 г. <sup>3</sup>	5021	290	( 685 )	( - )	( - )	4661	
	5583	за 20 20 г. <sup>4</sup>	4032	1539	( 590 )	( - )	( - )	5021	
прочая	5564	за 20 21 г. <sup>1</sup>	37	651	( 651 )	( - )	( - )	37	
	5584	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	633	( 596 )	( - )	( - )	37	
Итого	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5126	2360	( 2642 )	( - )	( - )	4879	
	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	4323	3458	( 2695 )	( - )	( - )	5126	

### 3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. <sup>4</sup>	20 20 г. <sup>2</sup>	20 19 г. <sup>5</sup>	20 18 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-	-

#### 4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	50	0
Расходы на оплату труда	5620	2319	2323
Отчисления на социальные нужды	5630	651	626
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	586	768
Итого по элементам	5660	3606	3717
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>3606</b>	<b>3717</b>