



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО "СервФейсез Рус" за 2021 год**

г. Москва

«18» февраля 2022 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
Бухгалтерский учет	3
Внутренний контроль	3
Непрерывность деятельности	4
Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	4
Прочее	4
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	4
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	5
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР).....	5
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	6
6.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 6/2020 И 26/2020	7
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
8. ЗАПАСЫ.....	7
9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).....	8
11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	8
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"	10
Для Арендатора.....	11
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	11
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	11
17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	12
18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.	12
19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "СервФейсез Рус" за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "СервФейсез Рус" за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 19017, Москва г, вн.тер. г. внутригородская территория муниципального округа Якиманка, пер 1-й Казачий, д. 7, этаж 1, помещ. I, ком. 1

Обособленные подразделения Общества: Отсутствуют

Учредители Общества (с указанием доли участия): SERVACES HOLDING GMBH & CO. KG -Доля участия 100%

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая чистящими средствами

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 1 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Самсонова Ирина Вадимовна	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) *"18" февраля 2022 г.*

Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание АО-20-10-08 от 20.02.2021.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и

сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2021 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежание.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательств.

Продолжение мировой пандемии, транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Компания не осуществляет деятельность, относящуюся к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. применялись положения учетной политики организации на 2021 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "20" Февраля 2021г. со всеми изменениями и дополнениями (Приложение №1 к данным Пояснениям). В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 и «Основные средства» 6/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года
2. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года

3. Изменение сравнительных показателей

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

Исправлений существенных ошибок предыдущего периода в отчетном периоде не производилось.

4. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов по организации за отчетный период представлено в Таблице(ах) №1, сформированных в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №1 Наличие и движение нематериальных активов в течение 2021 г. (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 1. НМА и НИОКР)

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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Информация о наличии и движении результатов НИОКР по организации, а также расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР за отчетный период представлено в Таблице) №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №2 Наличие и движение результатов НИОКР (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 1. НМА и НИОКР)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице №3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №3 Наличие и движение основных средств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства):

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	3 711	-	-	-	-	-	-	3 711	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	-	-	3 711	-	-	-	-	-	-	3 711	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку													
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	3 711	-	(3 711)
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Аренда склада 01.12.21-30.11.25	5241	за 2021г.	-	-	3 711	-	(3 711)
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования...

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Добавить строку			
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду от ООО «ИНВЕСТСЕРВИС» на основании договора аренды № АС №12/21 от 01.12.2021, а именно Аренда склада 288 м2, находящееся по адресу г. Брянск, проспект Московский, стр. 106/29, помещение 7.

6.1. Основные средства и капитальные вложения в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ретроспективно.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» ретроспективно.

7. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 4, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №4 Наличие и движение финансовых вложений
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 3. Финансовые вложения)**

Формируется в 10. Внутренняя отчетность по пояснениям 9. Финансовые вложения											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №5 Наличие и движение запасов
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)** Изменение способов оценки запасов не производилось.

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	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	18 997	(1 308)	-	-	X	17 689	-	17 689
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	17 689	-	-	-	-	17 689	-	17 689
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	1 308	(1 308)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №6 Наличие и движение дебиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новление 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	-	-
Добавить строку														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	5 470	-	-	-	-	-	-	-	-	5 470
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	170	-	-	-	-	-	-	-	-	170
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	5 300	-	-	-	-	-	-	-	-	5 300
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Итого	5500	за 2021г.	-	-	5 470	-	-	-	-	-	X	-	-	5 470
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженности отсутствует.

10. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица №7. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	716		
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	716		
Денежные эквиваленты:			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	716		

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

11. Уставный капитал

Таблица №8. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020 г.		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		

На 31 декабря 2021 г.	1 000	100% доля SERVFACES HOLDING GMBH & CO. KG
-----------------------	-------	---

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. равна: 100%.

12. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица № 9. Заемные средства

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков						
Прочие займы		8 900				
Кредиторская задолженность по векселям						
Текущая часть долгосрочных обязательств				()		()
Итого заемные средства		8 900				

Краткосрочные и долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Таблица №10. Структура краткосрочных и долгосрочных заимствований на 31.12.2021

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Долгосрочные займы:					
Договор Займа №1 от 02.04.21	1 000	1 000 руб.		08.04.2026	
Договор Займа №2 от 03.08.21	2 000	2 000 руб.		03.08.2026	
Договор Займа №3 от 10.12.21	600	600 руб.		10.12.2026	
Договор Займа №4 от 20.12.21	4 000	4 000 руб.		20.12.2026	
Договор Займа №5 от 22.12.21	1 300	1 300 руб.		22.12.2026	
Итого долгосрочные займы	8 900	8 900 руб.			
- Векселя					

выданные					
- Прочие займы					
Итого заемные средства	8 900	8 900 руб.			

13. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №11, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица № 11 Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1	-	-	1
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021, организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

Таблица №11. Объекты аренды

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Аренда склада 01.12.21-30.11.25	01.12.2021	4 года	Не предусмотрен

Процентная ставка соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости.

Затраты на улучшение предмета аренды не производились.

До предоставления предмета аренды в пользование платежи не производились.

Договор аренды не предусматривает ограничения использования предмета аренды

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Для Арендатора

Информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

Наименование	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Аренда склада 01.12.21-30.11.25	2021	-	-	3 711	-	-	--	3 711	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде (Аренда склада 01.12.21-30.11.25) не осуществлялся.

15. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Выручка компании в 2021г отсутствовала.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Таблица №12. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	135	-
Отчисления на социальные нужды	5630	41	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 506	-
Итого по элементам	5660	3 682	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 689)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(14 007)	-

16. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года отсутствовали прочие доходы.

В течение 2021 года были понесены следующие расходы:

Таблица №13. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Курсовые разницы	176	-

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Процентные расходы	24	
Расходы на услуги банков	5	
Итого прочие расходы	205	

17. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Таблица №14. Налог на прибыль

Наименование показателей	2021	2020
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(3 887)	
Сумма условного дохода по налогу на прибыль		
Постоянные разницы отчетного периода:	25	
Процентные расходы	24	
Штрафы, пени, налоги	1	
Временные разницы отчетного периода:		
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	1	
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	(3 862)	
Ставка налога на прибыль	20%	
Расчетный налог на прибыль по итогам года	(772)	
Итого текущий налог на прибыль	(772)	

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

18. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность не было.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- риски, связанные с изменением налогового законодательства;
- финансовые риски;
- репутационные риски.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску (процентный и валютный риск), валютному риску.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью Общества. Хеджирование валютных рисков Обществом не осуществляется.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг Обществом, соблюдении сроков предоставления данных услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор
ООО «СервФейсез Рус»

Самсонова И.В.