



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО "МАРЕЛЕК 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
<u>10.</u> ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	9

12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	9
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	10
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 "МАРЕЛЕК Рус" за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "МАРЕЛЕК 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: 125047, Москва г, пер 4-й Лесной, д. 4, этаж 4, помещ. I, офис 24В/498

Обособленные подразделения Общества: Отсутствуют

Учредители Общества (с указанием доли участия):

ООО «ФУДМЕХАНИК» (10)

МАРЕЛЕК ДИСТРИБЬЮШН Б.В. (90)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 3 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

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

Руководство текущей деятельностью Общества и функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляется Генеральным Директором.

Ф.И.О.	Должность
Иванова Мария Сергеевна	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-21-01-01 от 15.03.2021

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 избежания.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

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 "15" марта 2021г. со всеми

изменениями и дополнениями (Приложение №1 к данным Пояснениям).

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- 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 «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н с 2022 года,
2. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года
3. 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.

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 20__ 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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	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 (залог 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 отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду или полученные в аренду.

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)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Добавить строку</u>											
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Добавить строку</u>											
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 (выдачей)		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	552	(552)	-	-	X		-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X		-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	178	(178)	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	265	(265)	-	-	-		-	-	-
	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.	-	-	-	108	(108)	-	-	-		-	-	-
	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 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	-	-	-
Добавить строку															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	6 812	-	-	-	-	-	-	-	-	6 812	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	6 404	-	-	-	-	-	-	-	-	6 404	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	407	-	-	-	-	-	-	-	-	407	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Добавить строку															
Итого	5500	за 2021г.	-	-	6 812	-	-	-	-	X	-	-	-	6 812	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторской 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	862		
Денежные средства в рублях на счетах в банках			
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	862		
Денежные эквиваленты:			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	862		

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

11. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №8. Прочие оборотные активы

Виды активов	на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расходы будущих периодов	85		
Итого	85		

12. Уставный капитал

Таблица №9. 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	100	
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2021 г.	100	

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

% долей, не оплаченных [оплаченных частично] по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил: 0.

13. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица №10. 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						
Кредиторская задолженность по векселям		3783				
Текущая часть долгосрочных обязательств						
Итого заемные средства		3783				

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2021 году составила 3783тыс. руб.

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

Таблица №11. 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 30.06.2021	2 522	30			
Договор займа №2 от 17.08.2021	1 261	15			
- прочие					
Итого долгосрочные займы	3 783	45			
Итого заемные средства	3 783	45			

14. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №12, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №12 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	-	85	-	-	85
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

15. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Таблица №13. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2021	2020
Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий	1 509	
Итого	1 509	

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

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 год представлены следующим образом:

Таблица №14. 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	178	-
Расходы на оплату труда	5620	1 501	-
Отчисления на социальные нужды	5630	453	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 051	-
Итого по элементам	5660	6 183	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 183	-

16. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №15. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Курсовые разницы	475	
Продажа (покупка) иностранной валюты	3 929	
Итого прочие доходы	4 404	

Таблица №16. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Курсовые разницы	342	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	39	
Продажа (покупка) иностранной валюты	3 946	
Проценты по займам (не НУ)	17	
Расходы на услуги банков	32	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3	

17. Расчеты по налогу на прибыль

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

Таблица №17. Налог на прибыль		
Показатель	2021 г.	2020 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	(4 917)	
Условный расход по налогу на прибыль		
Корректировки налоговой базы	112	
Временные разницы	85	
Постоянные разницы	27	
Прибыль (убыток) текущего периода	(4 805)	
Убыток прошлых лет, использованный в текущем периоде		
Налоговая база		
Изменение отложенных налоговых активов:		
по резерву по сомнительным долгам		
по резервам предстоящих расходов (на оплату отпусков сотрудников)		
по убытку прошлых лет, использованному в текущем году		
по убытку текущего года для использования в будущих периодах		
Текущий налог на прибыль	(961)	
Чистая прибыль (убыток)	(3 844)	

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

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 «МАРЕЛЕК Рус»**

Иванова М.С.