SVARTA
инжиниринговые решения

+7 495 369-38-44
www.svarta-company.com
info@svarta-company.com
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

ООО «СВАРТА»
ИНН 7726726846
КПП 772601001
ОГРН 1137746693810
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**за 2021 год**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

| | |
|---|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «СВАРТА» |
| Сокращенное наименование | ООО «СВАРТА» |
| ИНН/КПП | 7726726846 / 772601001 |
| Дата регистрации | 06 августа 2013 г. ОГРН 1137746693810 |
| Юридический адрес | 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 118, корпус 1, этаж 8, помещение XL, часть комнаты 2 |
| Адрес обособленного подразделения | |
| Дата постановки на учет обособленного подразделения | |
| Среднесписочная численность работников | 78 человек |
| Генеральный директор | Валявин Роман Сергеевич |
| Главный бухгалтер | Клинова Вера Владимировна |

Уставный капитал составляет 12 500 руб. Уставный капитал оплачен полностью.
Участниками ООО «СВАРТА» являются:

| **Ф.И.О. (наименование) участника** | **По состоянию на 31.12.2021 г.** | | **По состоянию на 31.12.2020 г.** | |
|---|---|---|---|---|
| | **Доля участия в %** | **Доля участия в руб.** | **Доля участия в %** | **Доля участия в руб.** |
| Моргун Игорь Викторович | 80% | 10 000,00 | 80% | 10 000,00 |
| Валявин Роман Сергеевич | 20% | 2 500,00 | 20% | 2 500,00 |
| **ИТОГО** | **100%** | **12 500,00** | **100%** | **12 500,00** |

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств.

## 2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основных целей своей деятельности расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли.

Основным видом деятельности Общества является производство прочих строительно-монтажных работ, торговля оборудованием.
Основная экономическая деятельность Общества осуществляется на территории РФ.

В 2021 году Общество сохраняло устойчивое финансовое положение.

Величина чистых активов на 31.12.2021г. составила 2 939 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 4 136 тыс. руб. В 2021 году произошло уменьшение стоимости чистых активов Общества на 1 197 тыс. руб.

В соответствии с планами на 2022 год Общество планирует дальнейшее расширение клиентской сети, увеличение доходов от продаж, расширение вида и спектра оказываемых услуг.

Общество не является получателем государственной помощи.

В 2021 году Общество в совместной деятельности не участвовало.

Деятельности, требующей раскрытия информации по сегментам, Общество не осуществляло.

## 3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2021 ГОДУ

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет генеральный директор Валявин Р.С.

+7 495 369-38-44
www.svarta-company.com
info@svarta-company.com
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

ООО «СВАРТА»
ИНН 7726726846
КПП 772601001
ОГРН 1137746693810
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности Общества несет главный бухгалтер Клинова В.В.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной формы счетоводства. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа «1С: Управление производственным предприятием, редакция 1.3»

## 4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### 4.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с п.п. 4,5 ПБУ 6/01 к амортизирующему имуществу относится имущество со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов основных средств, используемых в хозяйственной деятельности организации, определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, из ожидаемого физического износа объекта, и на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1 (с последующими изменениями).

Основанием для установления сроков использования отдельных групп объектов основных средств, является Приказ руководителя организации.

Начисление амортизации по основным средствам, используемым в хозяйственной деятельности предприятия производиться линейным методом.

Переоценка объектов основных средств (по однородным группам) не производится.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом, исходя из норм, рассчитанных на основе срока полезного использования объекта.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Имущество (в том числе спецодежда и спецоснастка) сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 руб. списывается по мере передачи в эксплуатацию и после списания учитывается на забалансовом счете.

Стоимость имущества, срок эксплуатации которого не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы. Метод оценки запасов, потребляемых в процессе осуществления уставной деятельности – по ФИФО.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер (код).

Приобретение МПЗ отражается по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов.

Единицей учета незавершенного производства является номенклатурная группа. Незавершенное производство принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость строительно-монтажных работ, признаются:

- стоимость материалов;
- заработная плата рабочих, занятых в производстве кроме сотрудников административно-управленческого аппарата, а также взносы с ФОТ;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве строительно-монтажных работ;
- ремонт производственного оборудования;
- арендные платежи за пользование помещениями и оборудованием;
- расходы по оказанию услуг субподрядчиками;
- командировочные расходы и расходы по проезду персонала;
- расходы по обучению и аттестации персонала;
- расходы, связанные с обеспечением работников средствами индивидуальной защиты;
- транспортные расходы;
- прочие расходы, возникающие в процессе оказания услуг по производству прочих.

Данные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство».

Расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», при закрытии месяца списываются на счет 20 «Основное производство».

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Расходы на продажу, собранные в течении отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в затраты предприятия равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Программные продукты, права и т.д. относятся на расходы будущих периодов с последующим списанием в затраты пропорционально сроку использования.

Доходы от обычного вида деятельности учитываются на счете 90 «Продажи» в разрезе субконто «Номенклатурная группа».
Доходы от продажи материалов и прочих услуг включаются в составе прочих доходов и учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».
Доходы от реализации права требования долга как реализация финансовых услуг признается в составе прочих доходов и учитываются на счете 91.01. «Прочие доходы».
Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.
Резервы по сомнительным долгам создаются. Основанием для создания резерва является инвентаризация, проведенная по расчетам с контрагентами. Дебиторская задолженность включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально следующим образом:
-долги, срок возникновения которых менее 45 календарных дней включать в резерв не следует;
-по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в резерв включается сумма в размере 50% от суммы долга;
-если долг просрочили более чем на 90 дней – в резерв включается полная сумма сомнительной задолженности.
Если сумма созданного резерва не использована полностью за отчетный период, например, за квартал, то неизрасходованный остаток переносится на следующий отчетный период.
Если всю сумму резерва не удается израсходовать до конца года, тогда остаток на 31 декабря включается в состав прочих доходов.
Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.
Отложенные активы и обязательства отражаются соответственно на счетах 09 «Отложенные налоговые активы».
Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

**4.2. Основные положения учетной политики, которые оказали существенное влияние на формирование налоговой базы по налогу на прибыль.**

Для расчета налога на прибыль организация учитывает доходы и расходы методом начисления: доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и/или имущественных прав; расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и/или иной формы их оплаты.
Срок эксплуатации объекта основных средств, бывших в употреблении, определяется с учетом эксплуатации основных средств у предыдущего собственника.
Амортизация для целей исчисления налога на прибыль начисляется линейным способом.
Расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах, без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.
Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ.
По активам, в отношении которых невозможно определить срок полезного использования нормы амортизации устанавливаются в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности налогоплательщика).
К прямым расходам организации относится себестоимость строительно-монтажных работ и себестоимость реализованных покупных товаров.
К косвенным расходам организации относятся расходы на продажу, управленческие расходы, налог на имущество и другие суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, за исключением налогов, перечисленных в статье 270 НК РФ.
Внереализационные расходы и доходы признаются на последнее число отчётного (налогового) периода.
Метод списания материально-производственных запасов на затраты – по ФИФО.
Расходы, которые в бухгалтерском учете классифицируются как «расходы будущих периодов» относятся на расходы в налоговом учете в соответствии со списанием таковых расходов на затраты в бухгалтерском учете.
Общество не создает резервов по сомнительным долгам, на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет.
Уплата авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль организаций, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ, производится Обществом по месту его нахождения.
Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производиться исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производиться уплата ежемесячных авансовых платежей.
Общество не вносило изменений в учетную политику на 2021г. способных оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности.

+7 495 369-38-44
www.svarta-company.com
info@svarta-company.com
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

ООО «СВАРТА»
ИНН 7726726846
КПП 772601001
ОГРН 1137746693810
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

## 5. ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Дополнительные расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведены в табличных пояснениях, а также в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 5.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31.12.2021 г.

Курс доллара США на 31.12.2021г. – 74,2926 руб.

Курс евро на 31.12.2021г. – 84,0695 руб.

***Актив баланса***

**Статья 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса** отражена стоимость принадлежащих Обществу товарных знаков по состоянию на 31.12.2021г. – 108 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 124 тыс. руб.

**Статья 1150 «Основные средства»**
В показатель статьи 1150 «Основные средства» включены:

- Остаточная стоимость объектов основных средств, учитываемых на счете 01.01 «Основные средства в организации» за минусом сальдо по счету 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01», по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 30 777 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 3 062 тыс. руб.

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Общество не является собственником земельных участков.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, по состоянию на 31.12.2021г. у Общества нет.

**По статье 1180 «Отложенные налоговые активы»** отражен отложенный налог на прибыль по убыткам за 2021 год в сумме 0 тыс. руб., отложенный налог на прибыль по убыткам за 2020 год в сумме 1 295 тыс. руб.

**По статье 1190 «Прочие внеоборотные активы»** отражены долгосрочные неисключительные права на использование программного обеспечения, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» в следующих суммах: на 31.12.2021г. – 11 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 0 тыс. руб.

**По статье 1210 «Запасы»** отражены остатки материалов, товаров, краткосрочные права на использование программного обеспечения, страхование имущества и стоимость незавершенного производства в общей сумме по состоянию на 31.12.2021 г. – 17 873 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 30 582 тыс. руб., в том числе:

- **материалы**: на 31.12.2021г. – 2 888 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 11 417 тыс. руб., уменьшение составило 8 529 тыс. руб.
- **товары для перепродажи**: на 31.12.2021г. – 580 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 0 тыс. руб., увеличение составило 580 тыс. руб.
- **прочие запасы**: на 31.12.2021г. – 192 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 1 536 тыс. руб., уменьшение составило 1 344 тыс. руб.
- **незавершенное производство**: на 31.12.2021г. – 14 213 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 17 629 тыс. руб., уменьшение составило 3 416 тыс. руб.

Запасы Общества, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. отсутствуют.
Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. в Обществе не создавался в связи с отсутствием неликвидных запасов.

**По статье 1230 «Дебиторская задолженность»** отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, которая составляет на 31.12.2021г. – 26 515 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 31 694 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в разрезе видов и контрагентов представлена в следующей таблице:

| № п/п | Вид задолженности/наименование контрагента | На 31.12.2021 г., тыс. руб. | На 31.12.2020 г., тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 1 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 9 682 | 19 730 |
| 2 | Расчеты по авансам выданные | 3 740 | 10 746 |
| 3 | Расчеты по налогам и взносам | 323 | 1 137 |
| 4 | Расчеты с подотчетными лицами | 357 | 291 |
| 5 | Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 12 984 | 1 290 |
| | ИТОГО | 27 086 | 33 194 |

Показатели дебиторской задолженности бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. согласно разъяснениям Минфина России (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01) отражены в оценке за минусом сумм НДС, относящихся к авансам выданным поставщикам и отраженным на счете 76. ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» в следующих размерах:

- на 31.12.2021г. – 571 тыс. руб.
- на 31.12.2020г. – 1 500 тыс. руб.

По результатам проведенных инвентаризаций дебиторской задолженности Общество по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. не имеет сомнительной дебиторской задолженности.

**Показатель статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»** составляет по состоянию на 31.12.2021 г. – 314 тыс. руб., на 31.12.2020г. - 583 тыс. руб. и включает в себя:

- Сальдо по сч.51 «Расчетные счета» на 31.12.2021г. – в сумме 314 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 583 тыс. руб.

***Пассив баланса***

**По статье 1310 «Уставный капитал»** на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. отражен уставный капитал Общества в сумме 13 тыс. руб. Изменений размера уставного капитала в 2021г. не происходило.

**Показатель статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»** по состоянию на 31.12.2021г. составил 2 939 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 4 136 тыс. руб.
На изменение размера нераспределенной прибыли в 2021 г. повлияло отражение единовременных корректировок по вступлению в действие с 01.01.2022 РСБУ 6/2020 «Основные средства» на сумму

- списания стоимости специальной оснастки, специальной одежды, инвентаря и прочих ТМЦ в эксплуатации – 331 тыс. руб.
- амортизации основных средств – 866 тыс. руб.

**Показатель статьи 1410 «Заемные средства долгосрочные»** составляет по состоянию на 31.12.2021 г. – 6 160 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 3 000 тыс. руб., увеличение займов, полученных составило 3 160 тыс. руб.

**Показатель статьи 1420 «Отложенные налоговые обязательства»** составляет за 2021 год в сумме 0 тыс. руб., за 2020 год в сумме 2 225 тыс. руб.

**Показатель статьи 1510 «Заемные средства краткосрочные»** составляет по состоянию на 31.12.2021 г. – 5 043 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 1 189 тыс. руб., увеличение займов, полученных составило 3 854 тыс. руб.

**По статье 1520 «Кредиторская задолженность»** отражена кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, которая составляет на 31.12.2021г. – 61 443 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 56 885 тыс. руб.
Кредиторская задолженность в разрезе видов и контрагентов представлена в следующей таблице:

| № п/п | Вид задолженности/наименование контрагента | На 31.12.2021 г., тыс. руб. | На 31.12.2020 г., тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 13 733 | 9 902 |
| 2 | Авансы полученные | 50 493 | 46 866 |
| 3 | Расчеты по налогам и взносам | 4 168 | 5 950 |
| 4 | Расчеты по оплате труда | 720 | 409 |
| 5 | Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 369 | 1 168 |
| | ИТОГО | 69 483 | 64 295 |

Показатели кредиторской задолженности бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г., согласно разъяснениям Минфина России (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01) отражены в оценке за минусом сумм НДС, относящихся к авансам, полученным от покупателей и отраженным на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» в следующих размерах:

- на 31.12.2021г. – 8 040 тыс. руб.
- на 31.12.2020г. – 7 410 тыс. руб.

## 5.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

***Доходы по обычным видам деятельности***

В 2021 и 2020 годах Общество получило доходы от следующего вида деятельности:

| **Доходы по видам деятельности** | **2021 г.** | **2020 г.** |
|---|---|---|
| | **Сумма, тыс. руб.** | **Сумма, тыс. руб.** |
| Производство прочих строительно-монтажных работ | 103 139 | 117 597 |
| Торговля оборудованием | 41 341 | 36 986 |
| Итого по статье 2110 «Выручка»: | 144 480 | 154 583 |

***Расходы по обычным видам деятельности***

Расходы, понесенные Обществом в 2019 и 2018 годах, по вышеуказанному виду деятельности составили:

| **Расходы по видам деятельности/Статьям затрат** | **2021 г.** | **2020 г.** |
|---|---|---|
| | **Сумма, тыс. руб.** | **Сумма, тыс. руб.** |
| Статья 2210 «Себестоимость продаж» - всего, в том числе: | 127 793 | 112 043 |
| - строительно-монтажных работ | 109 562 | 99 838 |
| - стоимость покупных товаров | 18 231 | 12 205 |
| Статья 2210 «Коммерческие расходы» - всего, в том числе: | 154 | - |
| - транспортные расходы | 73 | - |
| - прочие | 81 | - |
| Статья 2220 «Управленческие расходы» - всего, в том числе: | 27 164 | 39 451 |
| - расходы на оплату труда | 13 308 | 23 269 |
| - страховые взносы с ФОТ | 2 340 | 4 548 |
| - аренда помещения | 3 329 | 5 646 |
| - аренда оборудования | 770 | 1 229 |
| - амортизация основных средств | 137 | 341 |
| - информационные услуги | 3 582 | 1 409 |
| - командировочные расходы | 156 | 552 |
| - материальные расходы | 691 | 314 |

+7 495 369-38-44
www.svarta-company.com
info@svarta-company.com
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

ООО «СВАРТА»
ИНН 7726726846
КПП 772601001
ОГРН 1137746693810
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

| | | |
|---|---|---|
| - транспортные расходы | 432 | 659 |
| - юридические услуги | 153 | - |
| - услуги связи | 286 | 88 |
| - прочие | 1 980 | 1 396 |
| ВСЕГО расходы по обычным видам деятельности | 155 111 | 151 494 |

В 2021 и 2020 годах Общество занимало офисные и производственные помещения на основании заключенных договоров аренды.

***Прочие доходы*** представлены в следующей таблице:

| № пп | Прочие доходы | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---|---|---|
| | | Сумма, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. |
| 1. | Проценты к получению (статья 2320) | - | - |
| 2. | Прочие доходы (статья 2340) - всего, в том числе: | 28 318 | 3 566 |
| | списание кредиторской задолженности | 1 573 | |
| | курсовые разницы | 340 | 413 |
| | доходы от продажи прочего имущества | 273 | 2 |
| | доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты | 537 | 3047 |
| | штрафы, пени, неустойки | 90 | |
| | прочие доходы | 25 505 | 104 |
| | Всего прочие доходы | 28 318 | 3 566 |

*Прочие расходы* представлены в следующей таблице:

| № пп | Прочие расходы | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---|---|---|
| | | Сумма, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. |
| 1. | Проценты к уплате (статья 2330) | 777 | 888 |
| 2. | Прочие расходы (статья 2350) - всего, в том числе: | 15 248 | 4 736 |
| | курсовые разницы | 428 | 282 |
| | налог на имущество | - | - |
| | расходы от продажи прочего имущества | 1 | 2 |
| | расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты | 550 | 3 061 |
| | расходы на услуги банков | 278 | 376 |
| | штрафы, пени, неустойки | 1 106 | 270 |
| | прочие расходы | 2 888 | 599 |
| | списание дебиторской задолженности | 1 952 | - |
| | убытки прошлых лет | 8 045 | 146 |
| | Всего прочие расходы | 15 248 | 4 736 |

В 2021г. и 2020г. Общество учитывало и отражало в бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы в

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

На основании ПБУ 9/99 (п. 18.2) и ПБУ 10/99 (п. 21.2) прочий доход и прочий расход от операций по продаже валюты в отчете о финансовых результатах за 2021 год показан свернуто.

Согласно п.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации», не признаются доходами организации поступления от других юридических и физических лиц, в том числе в виде сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.
В связи с этим, суммы НДС, относящиеся к прочим доходам, исключены из показателей статей 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2021 год в общих суммах: за 2021 год – 55 тыс. руб., за 2020 год – 1 тыс. руб.

***Расчеты по налогу на прибыль***
Текущий налог на прибыль сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» следующим образом:

| Показатель | 2021 г. тыс. руб. | 2020 г. тыс. руб. |
|---|---|---|
| Текущий налог на прибыль (статья 2411) | 333 | 77 |
| Отложенный налог на прибыль (статья 2412) | - | 392 |

Сумма налога на прибыль определена исходя из бухгалтерской прибыли (суммы условного расхода по налогу на прибыль) и установленной ставки налога на прибыль (20%).

***Чистая прибыль***
По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год был получена чистая прибыль в размере 392 тыс. руб., в 2020 году была получена чистая прибыль в размере 716 тыс. руб.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами для Общества в 2021 году являлись:

| Наименование лица | Характер отношений | Виды операций в 2021 году | Объем операций в 2021 году, тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| **Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «СВАРТА»** | | | |
| Валявин Р.С. | Участник Общества с долей 20% и Генеральный директор | Заработная плата<br>Дивиденды | 4 944<br>- |
| Моргун И.В. | Участник Общества с долей 80% и Заместитель генерального директора | Заработная плата<br>Дивиденды | 4 830<br>- |

Бенефициарными владельцами ООО «СВАРТА» по состоянию на 31.12.2021г. является гражданин РФ Моргун И.В.

Общество располагает полной информацией в отношении своих бенефициарных владельцев, регулярно ее обновляет и фиксирует в соответствии с требованиями ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

## 7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ и УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

Обеспечений обязательств и платежей, полученных и выданных (залогов, поручительств, гарантий) и иных условных активов и обязательств Общество не имеет.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности).

Общество не планирует необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом.

Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов.

Общество не ожидает:

- увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг).
- трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);
- потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.;
- возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества;
- возможного возникновение других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

## 9. РИСКИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

*Правовые риски*

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

*Риск изменения государственной политики*

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страновому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

*Валютный риск*

Влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности оказывают риски колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам. Ослабление курса рубля по отношению к иностранным валютам, в которых осуществляются операции, по причине изменения макроэкономической ситуации оказывает негативное влияние, изменяя рублевую стоимость валютных средств.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при

+7 495 369-38-44
www.svarta-company.com
info@svarta-company.com
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

ООО «СВАРТА»
ИНН 7726726846
КПП 772601001
ОГРН 1137746693810
117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, эт. 8, помещ. XL, часть ком. 2

наступлении рисков.
Общество совершенствует маркетинговые исследования с целью расширения рынков сбыта, как по регионам, так и по потребителям.
В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

## 10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие после отчетной даты, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н, отсутствуют.

**Генеральный директор**
**ООО «СВАРТА»**
**15 марта 2022 года**




**Валявин Р.С.**