

ПОЯСНЕНИЯ
К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МУЛЬТИМОДАЛЬНЫЕ РЕШЕНИЯ»
за 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	6
2.1	Нематериальные активы.....	6
2.2.	Основные средства.....	6
2.3.	Материально-производственные запасы	7
2.4.	Товары. Долгосрочные активы к продаже	8
2.5.	Учет затрат на производство	8
2.6.	Оценочные обязательства и резервы	8
2.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков	9
2.8.	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	9
2.9.	Учет доходов и расходов.....	9
2.10.	Учет доходов и расходов будущих периодов	10
2.11.	Порядок списания дебиторской , кредиторской или депонентской задолженностей	10
2.12.	Расчеты по налогу на прибыль	9
2.13.	Забалансовый учет	9
2.14.	Отражение в бухгалтерской отчетности.....	11
2.15.	Изменения учетной политики в 2021 году	12
2.16.	Предполагаемые изменения в учетной политике на 2022 год	12
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР	13
3.1.	Наличие и движение нематериальных активов	13
3.2.	Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией	13
3.3.	Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	13
3.4.	Наличие и движение результатов НИОКР	14
3.5.	Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	14
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	15
4.1.	Наличие и движение основных средств	15
4.2.	Незавершенные капитальные вложения, учитываемые в составе основных средств.....	15
4.3.	Прочие внеоборотные активы	15
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	15
5.1.	Наличие и движение финансовых вложений	15
6.	ЗАПАСЫ.....	16
6.1.	Наличие и движение запасов	16
6.2.	Запасы в залоге.....	16
6.3.	Расходы будущих периодов.....	16
7.	НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	17
8.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	17
8.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности.....	17
8.2.	Просроченная дебиторская задолженность.....	18
8.3.	Наличие и движение кредиторской задолженности.....	19

8.4.	Просроченная кредиторская задолженность.....	19
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	20
10.	КАПИТАЛ	20
11.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	20
12.	РЕЗЕРВЫ ПОД ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	21
12.1.	Оценочные обязательства	21
13.	ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.....	21
14.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21
15.	РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО	21
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	22
17.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	23
18.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	24
18.1.	Информация по выручке со связанными сторонами.....	24
18.2.	Информация по закупкам.....	25
19.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	26
20.	ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	26
21.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26
22.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	26
23.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА.....	26
24.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.....	26
25.	ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	26
26.	СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ	26

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МОРЕ» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) и налоговая отчетность Общества сформирована согласно нормативным документам законодательств Российской Федерации и Республики Татарстан.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Мультимодальные решения».

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «МОРЕ».

Юридический, почтовый и фактический адрес Общества:

423837, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, проспект Автозаводский, д2.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по РТ.

Дата государственной регистрации: 29 октября 2019 г.

Дата внесения записи о юридическом лице, в Единый государственный реестр юридических лиц, 29 октября 2019 г.

Основной государственный регистрационный номер 1191690086521.

Внесены изменения в уставные документы общества на основании протокола внеочередного собрания участников № 2 от 20.01.2020 года: изменение долей участников Общества.

Участниками общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая платформа КАМАЗ», зарегистрированное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан, решением единственного учредителя от 14 сентября 2018 г., ОГРН 1181690078261, с местом нахождения: 423815, Республика Татарстан, гор. Набережные Челны, проспект Автозаводский, 2, кабинет 516.

2. Черныльцев Кирилл Александрович; ИНН 165031367288.

Уставный капитал ООО «МОРЕ» составляет 2 000 000 рублей и распределяется следующим образом:

ООО «ЦП КАМАЗ» владеет долей в размере 49 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 980 000 (Девятьсот восемьдесят тысяч) руб.

Черныльцев Кирилл Александрович владеет долей в размере 51 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 1 020 000 (Один миллион двадцать тысяч) руб.

В 2019 году:

ООО «ЦП КАМАЗ» владел долей в размере 99,9% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 1 998 000 (Один миллион девятьсот девяносто восемь тысяч) руб.

Черныльцев Кирилл Александрович владел долей в размере 0,1% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 2 000 (Две тысячи) руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.21г. составила 3324 тыс.руб.

На данный показатель повлиял показатель строки баланса доходы будущих периодов, целевое финансирование 2000 тыс.руб.

Период	Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб.	Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб.
2020 г.	3724	2000
2021г.	3324	2000

Основными видами деятельности Общества в 2021г являются:

- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Общество не имеет филиалов.

Общество не имеет представительств на территории Российской Федерации в г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 год составила 0 человек (за 2020 год – 0 человек).

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.:

- Черныльцев Кирилл Александрович.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников Общества избирается Ревизионная комиссия Общества, в количестве 2 человек, порядок деятельности которой устанавливается решениями Общего собрания участников Общества.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2021 г.:

- | | | |
|----|--------------------------------|---|
| 1. | Лысков Михаил Васильевич | СВУ Главный специалист по оценке управления рисками |
| 2. | Такиуллина Раушания Казбековна | СВУ Главный специалист по внутреннему аудиту |

Согласно ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ (редакция от 1 декабря 2014 г.) бухгалтерская отчетность ООО «МОРЕ» не подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Нематериальные активы

2.1.1. Стоимость НМА ежемесячно погашается посредством амортизации, исчисленной линейным способом.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в БУ путем накопления сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.1.2. Объекты нематериальных активов проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2. Основные средства

2.2.1. Стоимость объектов ОС погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

СПИ объектов ОС для целей БУ определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого ОС будет приносить экономические выгоды.

2.2.2. Активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов ОС, стоимостью не более 40000 рублей за единицу (за исключением имущества, перечисленного в пп. 4.1.3 п. 4.1 раздела 4 Положения) отражаются в БУ и БО в составе МПЗ и оформляются первичными документами по учету материалов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве (эксплуатации) организовывается аналитический учет и контроль за их движением.

2.2.3. В состав ОС принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита, установленного в пп. 4.1.2 п. 4.1 раздела 4 Положения:

- приобретенное для передачи в аренду;
- полученное по договору лизинга;
- ранее принятое к учету у продавца в качестве объектов ОС (за исключением инвентаря, хозяйственных принадлежностей и вычислительной техники);
- выявленное при проведении инвентаризации имущество, относящееся к группам ОС: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства;
- имущество, на дату первоначального признания предназначенное для предоставления подрядчикам на условиях иждивения, содействия (за исключением инструмента)».

2.2.4. Переоценка ОС в Обществе не производится

2.3. Материально-производственные запасы

2.3.1. В Обществе поступление материальных ресурсов составляет незначительный объем, МПЗ учитываются по цене приобретения и учитываются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и 17 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются. ТЗР принимаются к учету по счету 10 «Материалы». Также по цене приобретения учитываются приобретенные материальные ресурсы, используемые для административно-хозяйственных и рекламных целей, ремонтно-эксплуатационных нужд, для обеспечения нормальных условий и охраны труда и мер по технике безопасности.

2.3.2. При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

2.3.3. В соответствии с требованием рациональности, предусмотренным п.6, 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных и иных активов, извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных и иных активов, признаются в бухгалтерском учете по

справедливой стоимости и отражаются на счете учета запасов в корреспонденции со счетом 91.01 «Прочие доходы».

Общество признаёт запасы, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных и иных активов, извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных и иных активов, в соответствии с п.16 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.3.4. Стоимость недостающих запасов, выявленных при приемке товаров на складе от поставщиков, подлежащих восполнению или денежному возмещению поставщиками, отражается на счете 94 «Недостачи потери от порчи ценностей». В момент предъявления претензии поставщикам сумма недостачи относится с кредита субсчетов 94 в дебет субсчетов 76.02 «Расчеты по претензиям», 76.22 «Расчеты по претензиям (в валюте)».

2.3.5 Запасы, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости и отражаются на счете учета запасов в корреспонденции со счетом 91.01 «Прочие доходы».

2.4. Товары. Долгосрочные активы к продаже.

2.4.1. Учет товаров осуществляется по покупной стоимости.

2.4.2. Оценка товаров при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.4.3. Учет долгосрочных активов к продаже ведется в соответствии с действующим локальным нормативным актом по учету долгосрочных активов к продаже (методика).

2.5. Учет затрат на производство

2.5.1. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется по фактической себестоимости в разрезе статей и элементов затрат.

2.5.2. Текущие затраты по оказанию услуг включаются в себестоимость услуг того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.

2.5.3. В целях бухгалтерского учета общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы организации», в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи».

2.5.4. Расходы на продажу готовой продукции (работ, услуг) в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.5.5. Резерв на ремонт основных средств не создается. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода по соответствующим статьям расходов.

2.5.6. Расходы, признаваемые в соответствии с ПБУ 17/02 расходами по НИОКиТР, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, исходя из ожидаемого СПИ полученных результатов работ, определяемого специально созданной комиссией, но не более 5 лет.

Расходы по НИОКиТР, которые не дали положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода на дату принятия решения комиссии, оформленного актом.

В случае отсутствия фактического применения или прекращения использования результатов конкретной НИОКиТР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации в течение периода, превышающего 12 месяцев, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой НИОКиТР, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения комиссии.

2.5.7. В Обществе учет расходов по инвестиционным проектам ведется в соответствии с Порядком, утверждаемым распоряжением заместителя генерального директора – финансового директора ПАО «КАМАЗ».

2.6. Оценочные обязательства, резервы и фонды

2.6.1. В Обществе создается оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в соответствии с действующим локальным нормативным актом по созданию оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков (методика).

2.6.2. В Обществе создаются резервы по сомнительным долгам в соответствии с действующим локальным нормативным актом по созданию резерва по сомнительным долгам (положение).

2.6.3. В Обществе создается резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с действующим локальным нормативным актом по созданию резерва под обесценение финансовых вложений (методика).

2.6.4. В Обществе создаются прочие оценочные обязательства в соответствии с действующим локальным нормативным актом (методикой):

- оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам года, при условии принятия решения о выплате вознаграждения до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждения менеджеров;
- оценочное обязательство по расходам, не отраженным на конец отчетного периода в связи с несвоевременным получением первичных документов;
- расходы по исполнению обязательства по незавершенным судебным разбирательствам;
- прочие оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)".

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Порядок отражения денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств производится в соответствии с действующим локальным нормативным актом по отражению денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (методика).

2.8. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

2.9. Учет доходов и расходов

2.9.1. Доходами (расходами) от обычных видов деятельности являются доходы (расходы) от организации транспортно-экспедиционных услуг.

2.9.2. Штрафные санкции, пени, уплачиваемые за нарушение налогового и иного законодательства, учитываются на счете 99 «Прибыли и убытки».

2.9.3. Учет полученных целевых средств ведется обособленно, на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления», аналитический учет ведется в разрезе договоров и программ НИОКР. Учет расходов по НИОКР ведется на сч 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» в разрезе программ НИОКР.

2.10. Учет доходов и расходов будущих периодов

2.10.1. Доходы (расходы), полученные (произведенные) в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счетах доходов (расходов) будущих периодов, если такой порядок прямо предусмотрен действующими нормативно-правовыми актами законодательства. Аналогичный порядок применяется и по непредусмотренным законодательством о бухгалтерском учете ситуациям на основании решения директора ЦБиНУ действующего на основании договора об оказании услуг.

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

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на лицензирование;
- платежи за права пользования программными продуктами;
- расходы на доработку и модификацию программных продуктов;
- расходы по сертификации;
- расходы по аккредитации;
- платежи за неисключительное право использования патентов;
- расходы лизингодателя на приобретение имущества, переданного в лизинг;
- другие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

2.11. Порядок списания дебиторской, кредиторской или депонентской задолженностей.

2.11.1. Кредиторская и депонентская задолженность, а также дебиторская задолженность, по которым истек срок исковой давности, либо нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора Общества.

2.11.2. Дебиторская задолженность списывается на основании приказа генерального директора Общества и в соответствии с действующими локальными нормативными актами по списанию дебиторской задолженности.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

2.12.1. Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Суммы условного расхода (дохода), постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога отражаются соответствующими проводками в корреспонденции со счетом 68.04 «Налог на прибыль».

2.12.2. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

2.12.3. Обществом ежемесячно производится начисление налога на прибыль с отражением активов и обязательств в Отчете о финансовых результатах.».

2.13. Забалансовый учет

В целях формирования объективной информации в Обществе ведется забалансовый учет в количественном и суммовом выражениях поступления, движения и расходования ценностей, не принадлежащих Обществу, условных прав и условных обязательств, а также для контроля за отдельными фактами хозяйственной деятельности и т.д. По операциям, отражаемым на забалансовом учете, должны оформляться первичные документы, формироваться регистры накопительного учета, исключающие произвольное внесение или исправление данных. По ценностям, учитываемым на забалансовых счетах, должна проводиться инвентаризация с составлением отдельных описей.

2.14. Отражение в бухгалтерской отчетности

2.14.1. Величина незавершенных капитальных вложений, за исключением нематериальных активов и расходов на НИОКиТР, учитываемая на счетах 07, 08, отражается по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

2.14.2. Авансы, выданные на приобретение (создание) внеоборотных активов, отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

2.14.3. Налог на добавленную стоимость, начисленный с авансов полученных, отражается по строке 1235.20 «Прочие дебиторы» в составе строки 1230.20 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» Бухгалтерского баланса. Налог на добавленную стоимость, предъявленный к вычету из бюджета с авансов выданных, отражается по строке 1525 «Прочие кредиторы» в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

2.14.4. Суммы положительных и отрицательных курсовых разниц, суммы дооценки и уценки котируемых финансовых вложений за отчетный период отражаются развернуто.

2.14.5. Доходы и расходы от реализации права требования, покупки и продажи валюты, передачи векселей в счет оплаты товаров (работ, услуг), восстановления и создания (увеличения) резерва под снижение стоимости запасов отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы» с раскрытием информации о доходах и расходах в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.14.6. Задолженность перед контрагентами, образовавшаяся в связи с совершением дополнительных расходов, связанных с получением кредитов и займов, выполнением обязательств по полученным кредитам и займам, отражается в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, если на отчетную дату срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев, в составе краткосрочных обязательств и по строке 1520 «Кредиторская задолженность», если на отчетную дату, срок погашения задолженности составляет не более 12 месяцев.

2.14.7. Дебиторская задолженность контрагентов за предоставление поручительства по обязательствам контрагентов перед третьими лицами отражается в составе оборотных активов по строке 1230.1 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, если на отчетную дату срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев и по строке 1230.2 «Дебиторская задолженность», если на отчетную дату срок погашения задолженности составляет не более 12 месяцев».

2.14.8. Расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев отражаются по строке баланса 1210 «Запасы», со сроком списания более 12 месяцев – по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Классификация расходов будущих периодов в качестве долгосрочных и краткосрочных производится при их принятии к бухгалтерскому учету.

2.14.9. Доходы будущих периодов (кроме доходов будущих периодов, признанных при получении бюджетных средств) отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке

баланса 1530 «Доходы будущих периодов»», если на отчетную дату срок признания доходов составляет не более 12 месяцев.

Доходы будущих периодов (кроме доходов будущих периодов, признанных при получении бюджетных средств) отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке баланса 1440 «Доходы будущих периодов», если на отчетную дату срок признания доходов составляет более 12 месяцев.

2.15.Изменения учетной политики в 2021 году

В учетную политику на 2021 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями в ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов от 15 ноября 2019 года № 180н и применяемого, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

2.16. Предполагаемые изменения в учетной политике на 2022 год.

В учетную политику на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ 25/2018 «Учет аренды и лизинга», утвержденного приказом Министерства Финансов от 16 октября 2018 года № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020, утвержденных приказом Министерства Финансов от 17 сентября 2020 года № 204н, применяемых начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные активы – всего	2021										
	2020										
в том числе:											
	2021										
	2020										

3.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Всего			
в том числе			

3.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Всего			
в том числе			

3.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
					Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР – всего	2021								
	2020								
	2021								
	2020								

3.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2					
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	2021	1392	1199			2591
	2020		1392			1392
В т.ч. EASYFREIGHT-сервис по организации перевозок	2020	1392	1199			2591
	2019		1392			1392
Незаконченные операции по созданию и приобретению нематериальных активов – всего	2020					
	2019					

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Наличие и движение основных средств

Основных средств не имеет.

4.2. Незавершенные капитальные вложения, учитываемые в составе основных средств

Незавершенных капитальных вложений, учитываемых в составе основных средств нет.

4.3. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов не имеет.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовых вложений не имеет.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		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	-	18	18	(36)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	75	(57)	-	-	X	18	-	18
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5507	за 2021г.	18	-	18	18	(36)	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	73	(55)	-	-	-	18	-	18

6.2. Запасы в залоге

По состоянию на 31 декабря 2021 г. запасов, находящихся в залоге не имеет. На 31 декабря 2020 г. запасов, находящихся в залоге не было.

6.3. Расходы будущих периодов

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (п. 65), затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в качестве долгосрочных и краткосрочных расходов будущих периодов и отражаются в разделах бухгалтерского баланса:

- «Внеоборотные активы» в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы», если период их списания превышает 12-ти месяцев, остаток на 31 декабря 2021 г. не имеет, на 31 декабря 2020 г. – не было.

- «Оборотные активы», если период их списания не превышает 12-ти месяцев, в составе строки 1210 «Запасы», остаток на 31 декабря 2021 г. – не имеет., 31 декабря 2020 г. – 18 тыс. руб.

7. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Остаток на 31.12.2021 – 66 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020г. -19 тыс.руб. сформировался т.к. Общество воспользовалось правом переноса вычета НДС на трехлетний период.

8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Сформировалась краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		Выбыло			Перевод из долго-срочной в кратко-срочную	Перевод из кредиторско-й 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	Списание за счет резерва по сомнительным долгам				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего*	2020	450				(449)				5	6	
	2019	300		150							450	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021											
	2020											
Авансы выданные	2021	450				(449)					1	
	2020	300		150							450	
прочая	2021									5	5	
	2020											
Итого	2021	450				(449)				5	6	
	2020	300		150							450	

* Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2021г. нет. , по состоянию на 31.12.2020- не было.

8.3. 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	40 18	286 39	- 1	(45) (18)	- -	- -	- -	5 -	286 40	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	3 7	7 3	- -	(3) (7)	- -	- -	- -	- -	7 3	
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	- -	279 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	279 -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	14 6	- 13	- 1	(19) (6)	- -	- -	- -	5 -	- 14	
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	23 5	- 23	- -	(23) (5)	- -	- -	- -	- -	- 23	
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	40 18	286 39	- 1	(45) (18)	- -	X X	- -	5 -	286 40	

* Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

8.4. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2021г. нет. , по состоянию на 31.12.2020- не было.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	3
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	437	1752
2	Денежные средства на расчетных счетах в долл. США	2	2
3	Денежные средства на расчетных счетах в евро	340	71
4	Денежные средства в кассе		
5	Денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитных счетах в рублях		
6	Денежные средства на специальных счетах		
7	Прочие денежные средства и денежные эквиваленты		
	Итого	779	1825

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 2 000 тыс.руб.

11. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2021 года составили 2 000 тыс.руб., на 31.12.2020 составили 2000 тыс. руб.

12. РЕЗЕРВЫ ПОД ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**12.1. Оценочные обязательства**

Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2021 году представлена в таблице.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Начислено (+)	Использовано (-)	Восстановлено (-)	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства (краткосрочные) – всего	2021	7	23	(27)		3
	2020	3	17	(13)		7
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска	2021	7	23	(27)		3
	2020	3	17	(13)		7
	2021					
	2020					
Оценочные обязательства (долгосрочные), в т.ч.:	2021					
	2020					
в том числе:						
	2021					
	2020					

Ожидаемый срок использования резерва на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска – в течение 2021 года.

ООО «МОРЕ» резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2021 не создавало.

Резерв по сомнительным долгам не создавало.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

По ценностям, не принадлежащим Обществу, ведется забалансовый учет в количественном и суммовом выражении.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по состоянию на 31.12.2021 г. отражены арендованные основные средства на сумму 177 тыс.руб.

14. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(тыс.руб.)

Виды доходов от обычных видов деятельности	2021	2020
1	2	3
Выручка от реализации продукции		
Выручка от реализации товаров		
Выручка от реализации услуг	757	1547
Итого (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	757	1547

15. РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021	2020
1	2	3

Материальные затраты		
Расходы на оплату труда	221	348
Отчисления на социальные нужды	43	107
Амортизация		
Утилизационный сбор		
Прочие затраты	1002	1349
Итого по элементам	1266	1804
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (увеличение [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства (увеличение [-], уменьшение [+])		
готовой продукции и др. (увеличение [-])		
Прочие поступления		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1266	1804

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Наименование показателя прочих доходов	2021	2020
1	2	3
Доходы от операций с основными средствами		
Доходы от реализации прочего имущества		
Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей		
Доходы от продажи ценных бумаг		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений		
Положительная курсовая разница, в том числе:		
- по операциям пересчета стоимости активов, подлежащих оплате в рублях		
- по операциям пересчета стоимости активов, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Проценты за пользование чужими средствами		
Неиспользованная сумма оценочного обязательства		
Поступления в возмещение причиненных убытков		
Прочие доходы	739	1521
Итого (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	739	1521
Наименование показателя прочих расходов	2021	2020
1	2	3
Расходы от реализации основных средств		
Расходы от реализации прочего имущества		
Суммы созданных резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей		
Расходы от продажи ценных бумаг		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы		
Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений		
Отрицательная курсовая разница, в том числе:		

- по операциям пересчета стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях		
- по операциям пересчета стоимости обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Прочие	734	1555
Итого (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	734	1555

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

За отчетный период Общество получило убыток в размере 504 тыс. руб

Отложенный налог на прибыль 104 тыс.руб.

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2020г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2020 год и отчета об изменениях капитала за 2020г. не корректировались.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2020 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Показатель	2021	2020
1	2	3
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(504)	(291)
Отложенный налог на прибыль	104	57
Постоянные налоговые обязательства		
Увеличение отложенного налогового актива		
Увеличение отложенного налогового обязательства		
Итого текущий налог на прибыль	—	—

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Отложенных налоговых обязательств за 2021г и 2020 г. не было.

Расшифровка отложенных налоговых активов

Наименование показателя	на 31.12.2021г	Изменение за 2021 год	на 31.12.2020г	Изменение за 2020г.	на 31.12.2019г
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток	170	104	66	56	10
Различия в способах признания расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов в БУ и НУ	1	0	1	1	0
ИТОГО	171	104	67	57	10

18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества являются: участник, основной управленческий персонал, предприятия группы ПАО «КАМАЗ».

Бухгалтерский учет ведется, а также составляется бухгалтерская и налоговая отчетность ООО «Центр обслуживания бизнеса» (местонахождение 423827, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр. Автозаводской, д. 2) на основании договора услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	360	550
Долгосрочные вознаграждения	0	0
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения.	0	0

Состав аффилированных лиц по отношению к ООО «МОРЕ» на 31.12.2021г.

Наименование	Оказываемое влияние
Генеральный директор ООО «МОРЕ» Чернильцев Кирилл Александрович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации
ООО ЦП «КАМАЗ»	Контролирует и оказывает значительное влияние на общество. Принадлежит 49 % доля уставного капитала общества.
ПАО «КАМАЗ»	Контролирует и оказывает значительное влияние на общество. Принадлежит 100 % доля уставного капитала ООО ЦП «КАМАЗ».
Дочерние и зависимые организации ПАО «КАМАЗ»	Как и общество контролируются ПАО «КАМАЗ».

18.1. Информация по выручке со связанными сторонами

Реализации товаров и услуг ООО «МОРЕ» по группе ПАО «КАМАЗ» за 2021г. и 2020 г.

Признак связанности	Наименование	Вид операции	Сумма	
			2021	2020
Подразделения ПАО «КАМАЗ»	ПАО «КАМАЗ»	транспортно- эксп. услуги	71,5	0
	Итого		71,5	0

18.2. Информация по закупкам

Приобретение товаров и услуг ООО «МОРЕ» по группе ПАО «КАМАЗ» за 2021г и 2020 год (без НДС).

Признак связанности	Наименование	Вид операции	Сумма	
			2021	2020
Подразделения ПАО «КАМАЗ»	ПАО «КАМАЗ»	Аренда офисного помещения	33	30
Прочие дочерние общества ПАО «КАМАЗ»	ООО «Центр обслуживания бизнеса»	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	42	36
	Итого		77	66

(тыс.руб.)

19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. государственная помощь не оказывалась.

20. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году и в последующих периодах Обществом не планируется прекращение деятельности. У руководства Общества имеется уверенность, и существенная определенность в способности Общества продолжить свою деятельность непрерывно.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришли к выводу, что данная негативная ситуация не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние в 2020 году. Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату утверждения баланса события после отчетной даты не выявлены.

22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА

Расходов, связанных с инновацией и модернизацией производства, не было.

24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью, не было.

25. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Общество не создавало дочерних обществ и обособленных подразделений.

26. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

100% акций принадлежит ПАО КАМАЗ. При этом единственным акционером ПАО «КАМАЗ», владеющим не менее чем 25% его уставного капитала, является Государственная корпорация по содействию, разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (далее – ГК «Ростех») с долей 47,1%.

ГК «Ростех» является юридическим лицом, созданным Российской Федерацией в организационно-правовой форме государственной корпорации (Федеральный закон от 23.11.2007 №270-ФЗ «О Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех»). Лицом, контролирующим ГК «Ростех», является Российская Федерация. Генеральный директор назначен на должность указом Президента РФ от 26.11.2007 №1575.

Акционеров – физических лиц, обладающих 25 и более процентами уставного капитала ПАО «КАМАЗ» нет. В результате предпринятых мер по идентификации бенефициарных владельцев в понимании Федерального закона №115-ФЗ, бенефициарные владельцы ПАО «КАМАЗ» не выявлены. Таким образом, у ПАО «КАМАЗ» отсутствуют бенефициарные владельцы, которые могут владеть/распоряжаться более 25% акций ПАО «КАМАЗ» или имеют возможность контролировать действия ПАО «КАМАЗ».

Бенефициарным владельцем согласно тринадцатому абзацу статьи 3 Федерального закона №115-ФЗ, имеет более 25% участия в капитале, является Чернильцев Кирилл Александрович.

Генеральный директор ООО «МОРЕ»

К.А.Чернильцев

31 января 2021 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов 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 за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	1 392	1 199	-	-	2 591
	5170	за 2020г.	-	1 392	-	-	1 392
в том числе: EASYFREIGHT-сервис по организации перевозок	5161	за 2021г.	1 392	1 199	-	-	2 591
	5171	за 2020г.	-	1 392	-	-	1 392
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 Черныльцев Кирилл
 Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
Черныльцев Кирилл
Александрович
(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	18	-	18	18	(36)	-	X	-	-	-	-	
	5420	за 2020г.	-	-	-	75	(57)	-	X	18	-	-	18	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5421	за 2020г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-	
	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	18	-	18	18	(36)	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	73	(55)	-	-	-	18	-	18	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
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 долгосрочную 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 сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по оделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021г.	450	-	-	-	(449)	-	-	-	-	-	-	6	-
	5530	за 2020г.	300	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	450	-
	в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	450	-	-	-	(449)	-	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2020г.	300	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	450	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021г.	450	-	-	-	(449)	-	-	-	-	X	-	6	-
	5520	за 2020г.	300	-	150	-	-	-	-	-	-	X	-	450	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	40	286	-	(45)	-	-	-	286
	5580	за 2020г.	18	39	1	(18)	-	-	-	40
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3	7	-	(3)	-	-	-	7
	5581	за 2020г.	7	3	-	(7)	-	-	-	3
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	279	-	-	-	-	-	279
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	14	-	-	(19)	-	-	-	5
	5583	за 2020г.	6	13	1	(6)	-	-	-	14
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	23	-	-	(23)	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	5	23	-	(5)	-	-	-	23
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	40	286	-	(45)	-	X	-	286
	5570	за 2020г.	18	39	1	(18)	-	X	-	40

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Черныльцев Кирилл
Александрович
(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	221	348
Отчисления на социальные нужды	5630	43	107
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 002	1 349
Итого по элементам	5660	1 266	1 804
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	1 266	1 804

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Черныльцев Кирилл Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7	23	(27)	-	3
в том числе:						
в доле заработной платы	5701	5	19	(22)	-	2
в доле страховых взносов	5702	2	4	(5)	-	1



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Черныльцев Кирилл
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
31 января 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Черныльцев Кирилл
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 января 2022 г.