

**ООО «ДЕЙЛАЙТ И Ко»**  
**109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 34, корп. 10, этаж 4, ком. 12-15.**  
**ИНН/КПП 9709013969/770901001 р/с 40702810938000154355 ПАО СБЕРБАНК**  
**г. МОСКВА к/с 30101810400000000225 БИК 044525225 Тел. (495) 025-02-68**

---

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах в текстовом виде  
ООО «ДЕЙЛАЙТ и Ко» за 2021 год

Москва, 2022 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
текстовом виде ООО «ДЕЙЛАЙТ и Ко» за 2021 год**

Содержание:

1. Общие сведения .....	4
1.1. Наименование и адрес .....	4
1.2. Сведения об акциях (долях) .....	4
1.3. Сведения об изменениях к Уставу .....	4
1.4. Филиалы и представительства .....	4
1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности .....	5
1.6. Лицензии и допуски .....	5
1.7. Численность работающих .....	5
2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами. ....	5
2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества .....	5
2.2. Связанные стороны .....	5
3. Учетная политика .....	6
3.1. Основа составления .....	6
3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	6
3.3. Основные средства .....	6
Учет арендованных основных средств .....	8
3.4. Нематериальные активы .....	8
3.5. Учет запасов .....	8
3.8. Учет спецодежды и спецодежды .....	9
3.9. Учет финансовых вложений .....	9
3.10. Учет кредитов и займов .....	9
3.11. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте .....	9
3.12. Резервы .....	9
3.13. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков: .....	10
3.14. Учет доходов .....	10
3.15. Учет расходов .....	10
3.16. Учет расчетов по налогу на прибыль .....	10
3.17. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	11
4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности .....	11
5. Курсы валют на отчетную дату .....	11
6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах. ....	11
6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности. ....	12
6.2. Информация о прочих доходах .....	12
6.3. Информация о прочих расходах .....	12
6.4. Налог на прибыль .....	12
7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу. ....	14
7.1. Основные средства .....	14
7.2. Запасы .....	14
7.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты. ....	14
7.4. Кредиторская задолженность. ....	14
7.5. Задолженность по кредитам и займам .....	14
7.6. Комментарии к Отчету о движении денежных средств. ....	15

7.7. Уставный, добавочный и резервный капитал .....	16
7.8. Дивиденды.....	16
7.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные. ....	17
7.10. Обеспечения обязательств и платежей полученные.....	17
7.11. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.....	17
8. События после отчетной даты.....	17
9. Изменения в условных обязательствах и условных активах.....	17
10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов .....	18
11. Информация по оценочным значениям.....	18
12. Информация по прекращаемой деятельности.....	18

## **1. Общие сведения**

### **1.1. Наименование и адрес**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «ДЕЙЛАЙТ И Ко», сокращенное наименование ООО «ДЕЙЛАЙТ И Ко»

Место нахождения: **109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 34, корп. 10, этаж 4, ком. 12-15.**

Дата регистрации: 20.10.2017 г.

Государственный регистрационный номер: **5177746102474**

Основной вид деятельности: 46.76.2 ТРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ТЕКСТИЛЬНЫМИ ВОЛОКНАМИ

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудитСервис»; сокращенное наименование – ООО «ПрестижАудитСервис»;

Государственный регистрационный номер - 1037719028027;

Место нахождения - 109117, г. Москва, ул. Окская д.5, корп.1, 441;

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11206045361.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Пак Владислав Михайлович

Совет директоров: нет

Ревизионная комиссия: нет

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

### **1.2. Сведения об акциях (долях)**

Размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб. (Сто тысяч рублей).

Единственный участник, владеющий долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 100 тыс. рублей – Пак Владислав Михайлович.

### **1.3. Сведения об изменениях к Уставу**

- Редакция № 1 зарегистрирована 17.10.2018 г. за номером ГРН 8187749019285

- Редакция № 2 зарегистрирована 14.01.2021 г. за номером ГРН 2217700190288

### **1.4. Филиалы и представительства**

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних предприятий.

## 1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «ДЕЙЛАЙТ и Ко» является оптовая торговля шторно-портгьерными тканями. ООО «ДЕЙЛАЙТ и Ко» является импортером, закупает товар в Бельгии, Китае, Турции. Основными покупателями товара являются мелкие оптовики, салоны тканей, магазины по всей Российской Федерации.

## 1.6. Лицензии и допуски

ООО «ДЕЙЛАЙТ И Ко» не занимается деятельностью, для которых необходимы лицензии.

## 1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2021г: 108 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2020г: 95 человек.

Списочная численность на отчетную дату (31.12.2021г.): 122 человека.

## 2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

### 2.1. Информация о бенефициарных владельцах<sup>1</sup> Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. основным бенефициарным владельцем Общества является Пак Владислав Михайлович, доля владения - 100%

### 2.2. Связанные стороны

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2021 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>				
Пак Владислав Михайлович	-	Единоличный участник Общества	100 %	-
<b>Основной управленческий персонал</b>				

<sup>1</sup> Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона N 115-ФЗ). В отличие от Закона N 115-ФЗ Налоговый кодекс употребляет термин "взаимозависимые лица".

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Пак Владислав Михайлович	–	Генеральный директор Общества.	100 %	–
<b>Другие связанные стороны</b>				
Нет				

В 2021 году организация не проводила операции со связанными сторонами, за исключением выплаты вознаграждения (см.п.2.3.)

### 2.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу (Генеральному директору Паку Владиславу Михайловичу) в 2021 году составляют: 2 411 688,42 (Два миллиона четыреста одиннадцать тысяч шестьсот восемьдесят восемь рублей 42 копейки), страховые взносы на сумму вознаграждения – 380 865,30 руб.

На момент подписания бухгалтерской годовой отчетности бенефициарным владельцем Общества является Пак Владислав Михайлович.

## 3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДЕЙЛАЙТ и Ко» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

*Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса*

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

*Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*

### 3.3. Основные средства

*Лимит стоимости основных средств*

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

*Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

*Оценка основных средств.*

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).  
Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.

#### *Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства*

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

#### *Амортизация основных средств*

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

#### *Срок полезного использования основных средств*

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

#### *Переоценка основных средств*

Основные средства не переоцениваются.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

#### *Ремонт основных средств*

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ,

услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.  
*Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации*

### **Учет арендованных основных средств**

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства".

*Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10.03 № 91н*

### **3.4 Нематериальные активы**

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

### **3.5 Учет запасов**

Организация, начиная с отчетности за 2021г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на отчетную дату осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом существенных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

### **3.6 Учет товаров**

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»). Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

### **3.7. Учет готовой продукции**

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по фактической себестоимости каждой единицы.

### **3.8. Учет спецоснастки и спецодежды**

Спец оснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств, если данный актив используется сроком свыше 1 года и его стоимость превышает лимит отнесения к основным средствам. В противном случае спец оснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета запасов.

### **3.9. Учет финансовых вложений**

#### ***Единица учета финансовых вложений***

Единицей учета финансовых вложений является партия.

*Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

#### ***Стоимость финансовых вложений***

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета) затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

*Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

### **3.10. Учет кредитов и займов**

#### ***Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств***

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

*Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»*

#### ***Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям***

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

*Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»*

### **3.11 Пересчет стоимости активов в иностранной валюте**

#### ***Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса***

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

*Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*

### **3.12 Резервы**

#### ***Резерв сомнительных долгов***

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

*Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней.

*Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

#### ***Резервы предстоящих расходов***

Резервы предстоящих расходов не создаются.

*Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

### **3.13. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:**

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

### **3.14 Учет доходов**

#### ***Классификация доходов***

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:  
Выручка от реализации покупных товаров (тканей).

*Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

#### ***Метод признания доходов и расходов***

Доходы и расходы признаются методом начисления

*Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».*

### **3.15 Учет расходов**

#### ***Расходы будущих периодов***

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

*Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

#### ***Незавершенное производство***

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

*Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

#### ***Порядок признания управленческих и коммерческих расходов***

Управленческие расходы – не формируются

Коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

*Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»*

#### ***Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы***

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.

*Основание: пункт 11 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»*

### **3.16 Учет расчетов по налогу на прибыль**

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

### 3.17 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- ✓ высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

*Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).*

## 4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

## 5. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
с 31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

## 6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

### 6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности ООО: тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2021 г.	Показатель за 2020г.	Абсолютное изменение, в тыс.руб.	Относительное изменение, в %
Выручка от реализации покупных товаров (тканей)	652 482	564 787	87 695	15,5 %

### 6.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны: тысяч рублей

Наименование	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	12 131	23 818
Оприходование излишков товара	18	1203
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	132	183
Прочие доходы	22	1336
Реализация прочего имущества	1	
Корректировка реализации	1 665	705
Оценочные обязательства по отпускам	13	92
Резервы по сомнительным долгам	77	
Списание задолженности по льготному кредиту	8 610	
<b>Итого</b>	<b>22 669</b>	<b>27 337</b>

### 6.3 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны: тысяч рублей

Наименование расходов	2021 год	2020 год
Услуги банка (комиссии)	2695	2062
Курсовые разницы	12324	45299
Корректировки реализации	2379	1145
Оценочные обязательства по отпускам	9433	-
Резервы по сомнительным долгам	143	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1960	1718
Пени, штрафы, неустойки	637	263
Комиссии банка за валютный контроль	399	317
Прочие расходы	421	7
Реализация прочего имущества	1	
Расходы, не учитываемые для налогообложения прибыли	660	387
<b>Итого</b>	<b>31 052</b>	<b>51 198</b>

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

### 6.4. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

**Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль**  
в тыс. рублей

		за 2021 г.	за 2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	30162	28550
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	6032	5710
3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):	-1210	290
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-1722	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	512	290
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)		
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее: ОНО по признанию и погашению ОС (счет 77)	-31	-46
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль (строка Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль») (строка10=строка2+3+6+7+8+9)	4791	5954

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	на 31/12/21	Отражено в ОФР	на 31/12/20
Основные средства	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-
<b>Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)</b>	-	-	-
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31/12/21	Отражено в ОФР	на 31/12/20
Оценочные обязательства	-	-	-
Доходы будущих периодов	-	-	-
Прочие обязательства	127	-31	95
<b>Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)</b>	<b>127</b>	<b>-31</b>	<b>95</b>

## 7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

### 7.1. Основные средства

Состав активов приведен в Приложении 2.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

### 7.2. Запасы.

Состав приведен в Приложении 4.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

### 7.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Приложении 5.

Обесценения не установлено.

### 7.4. Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Приложении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

### 7.5. Задолженность по кредитам и займам.

Долгосрочные кредиты и займы на 31/12/21, тысяч рублей

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
ПАО СБЕРБАНК	120 000	16.06.2023	4963	-	-

Краткосрочные кредиты и займы на 31/12/21, тысяч рублей

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
ПАО СБЕРБАНК	34 221	05.08.2022	1428	-	-

**Долгосрочные кредиты и займы на 31/12/20, тысяч рублей**

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
ПАО СБЕРБАНК	115659	16.03.2021	5830	-	-

**Краткосрочные кредиты и займы на 31/12/20, тысяч рублей**

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
ПАО СБЕРБАНК	22234	09.08.2021	736	-	-
ПАО СБЕРБАНК	8610	31.03.2021	-	-	-

**7.6. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.**

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

**Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"**  
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
Возвраты от поставщиков (авансы, обеспечительные платежи)	1789	4975
Возмещение расходов	32	
Возврат подотчетных средств	59	132
Возврат расходов из ФСС	1731	
Возврат излишне перечисленных средств	4	150
Итого	3615	5257

**Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":**  
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2021 год	за 2020 год
Налоги и страховые взносы	86676	49523
Выплаты прочим контрагентам	4846	66557
Возврат покупателям	70423	1395
Комиссии банка	1591	1222
Итого	163536	118 697

Остаток денежных средств 31.12.2021 г. составляет 6 тыс. руб.

**7.7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

тысяч рублей

Показатель	31/12/2021 г	31/12/2020 г.
Уставный капитал	100	100
Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	-	-

**7.8. Дивиденды**

В 2021 году дивиденды не выплачивались.

## 7.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31.12.21г.

Получатель гарантии	Сумма , тысяч рублей
ПАО СБЕРБАНК Договор залога товара	138 609
<b>Итого</b>	<b>138 609</b>

## 7.10. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечений полученных на 31.12.2021г. нет

## 7.11. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

## 8. События после отчетной даты

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2021 г. не утверждалась.

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

## 9. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

## 10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности за 2021 год не выявлены.

## 11. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам и других оценочных резервов.

В Организации создаются резервы по сомнительным долгам.

Основанием для создания резерва выступают: просрочка оплаты сроком свыше 90 дней.

По состоянию на 31/12/21 г. на сумму 2 тысячи рублей были созданы резервы на величину просроченной задолженности не обеспеченной залогом, поручительством.

Обязательства по отпускам отражены в учете на 31/12/21 г. на сумму 9086 тыс. руб.

## 12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор



Пак В.М.

05 марта 2022 г.

МП