

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "СЕТ Групп Рус" (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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	341	(119)	-	-	-	(34)	-	-	341	(154)
	5110	за 2020г.	341	(85)	-	-	-	(34)	-	-	341	(119)
Прочие нематериальные	5101	за 2021г.	341	(119)	-	-	-	(34)	-	-	341	(154)
активы	5111	за 2020г.	341	(85)	-	-	-	(34)	-	-	341	(119)

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

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

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Клижник Анжелика
Иосифовна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	2 681	(1 639)	274	-	-	(378)	-	-	2 955	(2 017)
	5210	за 2020г.	3 955	(1 527)	437	(1 710)	314	(426)	-	-	2 681	(1 639)
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 788	(1 145)	87	-	-	(221)	-	-	1 876	(1 366)
	5211	за 2020г.	1 352	(907)	437	-	-	(238)	-	-	1 788	(1 145)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	413	(211)	187	-	-	(94)	-	-	600	(305)
	5212	за 2020г.	413	(137)	-	-	-	(73)	-	-	413	(211)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	359	(163)	-	-	-	(63)	-	-	359	(226)
	5213	за 2020г.	359	(100)	-	-	-	(63)	-	-	359	(163)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	120	(120)	-	-	-	-	-	-	120	(120)
	5214	за 2020г.	120	(97)	-	-	-	(23)	-	-	120	(120)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020г.	1 710	(285)	-	(1 710)	314	(29)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	274	-	(274)	-
	5250	за 2020г.	-	1 833	(1 397)	(437)	-
в том числе:							
Стеллажная система из 2-х видов стеллажей	5241	за 2021г.	-	187	-	187	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad x13 G1 T (PC1NZ439)	5242	за 2021г.	-	87	-	87	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук LenovoThinkPad X270 20K5S5L500, черный	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	66	-	66	-
Ноутбук LENOVO ThinkPad X13 G1 T	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	96	-	96	-
Ультрабук Lenovo ThinkPad X1 Carbon(PF1Q6LNR)	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	86	-	86	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X270 с док-станцией (PCOZNEMZ)	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	46	-	46	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X270 с док-станцией (PCOZNEQ5)	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	46	-	46	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad 13 Gen 1 (PF2ACA4C)	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	96	-	96	-
Автопогрузчик KOMATSU FD18T-21	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	1 397	1 397	-	-

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	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

8

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 365	20 774	20 299
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Книжник Анжелика
Иосифовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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 продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) *Иосифовна*
 Книжник Анжелика
 Иосифовна
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

21

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	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.	160 311	-	160 311	929 436	(776 492)	-	-	X	313 254	-	313 254		
	5420	за 2020г.	67 978	-	67 978	679 269	(586 937)	-	-	X	160 311	-	160 311		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	53 256	-	53 256	100 709	(112 023)	-	-	87 301	41 942	-	41 942		
	5421	за 2020г.	7 687	-	7 687	131 207	(85 638)	-	-	69 886	53 256	-	53 256		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	11 155	-	11 155	91 447	(94 413)	-	-	8 318	8 188	-	8 188		
	5422	за 2020г.	3 610	-	3 610	76 264	(68 719)	-	-	728	11 155	-	11 155		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	95 900	-	95 900	570 660	(403 436)	-	-	48 478	263 123	-	263 123		
	5423	за 2020г.	56 681	-	56 681	324 205	(294 986)	-	-	12 900	95 900	-	95 900		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	92 114	(92 114)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	-	78 029	(78 029)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	74 506	(74 506)	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	69 564	(69 564)	-	-	-	-	-	-		
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ Книжник Анжелика
Иосифовна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

23

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
			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			величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	21 082	-	18 319	-	(2 359)	-	-	-	37 042
	5530	за 2020г.	13 307	-	11 497	-	(3 722)	-	-	-	21 082
в том числе:											
	5511	за 2021г.	14 655	-	11 285	-	(1 733)	-	-	-	24 207
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	8 811	-	7 910	-	(2 066)	-	-	-	14 655
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 029	-	7 034	-	(235)	-	-	-	12 828
	5532	за 2020г.	4 485	-	3 200	-	(1 656)	-	-	-	6 029
Прочая	5513	за 2021г.	398	-	-	-	(391)	-	-	-	7
	5533	за 2020г.	11	-	388	-	-	-	-	-	398
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2021г.	21 082	-	18 319	-	(2 359)	-	X	-	37 042
	5520	за 2020г.	13 307	-	11 497	-	(3 722)	-	X	-	21 082

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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

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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из креди- тор- 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	169 414	173 175	-	(30 247)	-	-	-	-	312 342
	5580	за 2020г.	89 175	143 491	19	(63 270)	-	-	-	-	169 414
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	154 232	173 143	-	(19 400)	-	-	-	-	307 975
	5581	за 2020г.	83 952	133 460	-	(63 180)	-	-	-	-	154 232
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 100	38	-	(1 045)	-	-	-	-	93
	5582	за 2020г.	172	1 018	-	(90)	-	-	-	-	1 100
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	14 082	(6)	-	(9 802)	-	-	-	-	4 274
	5583	за 2020г.	5 051	9 012	19	-	-	-	-	-	14 082
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	169 414	173 175	-	(30 247)	-	X	-	-	312 342
	5570	за 2020г.	89 175	143 491	19	(63 270)	-	X	-	-	169 414

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	-	-	-



Руководитель _____
(подпись) *Анжелика Иосифовна*
Книжник Анжелика Иосифовна
(расшифровка подписи)

26

18 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	87 807	73 388
Расходы на оплату труда	5620	38 381	39 177
Отчисления на социальные нужды	5630	6 153	7 235
Амортизация	5640	412	460
Прочие затраты	5650	33 868	27 333
Итого по элементам	5660	166 621	147 593
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	490 850	273 996
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(76 914)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	4 975
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	580 557	426 564

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



Руководитель _____
 Книжник Анжелика
 Иосифовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 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	1 313	2 091	(2 020)	-	1 384
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 313	2 091	(2 020)	-	1 384



Руководитель _____ Книжник Анжелика
Иосифовна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

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	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Книжник Анжелика
Иосифовна
(расшифровка подписи)

29

18 марта 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
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
	5911	-	-
	5921	-	-



Книжник Анжелика
Иосифовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

18 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «СЕТ Групп Рус» за 2021 год

(тыс. руб., если не указано иное)

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЕТ Групп Рус» за 2021 год, составленной в соответствии с действующими правилами составления бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2021 год входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г;
2. Отчет о финансовых результатах за 2021 г;
3. Отчет об изменениях капитала за 2021 г.
4. Отчет о движении денежных средств за 2021 г.
5. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 г.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

- ООО «СЕТ Групп Рус» учреждено в феврале 2017 года.
- Зарегистрировано по адресу: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Фактический адрес: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Лист записи единого государственного реестра юридических лиц (ГРН) № 9187749668834 от 23.11.2018 года, выданное МИ ФНС №46 по г. Москве.
- Основной государственный регистрационный номер 1177746086781 от 01.02.2017
- ИНН 7720368129, КПП 772001001

1.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

Органы управления:

- Единственный учредитель гражданин КНР:

- Ма Сюевэнь, доля 100% (100 тыс.руб.);

- Единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет с 01.02.2017 года генеральный директор Книжник Анжелика Иосифовна. Срок полномочий согласно Уставу компании – 5 лет. Полномочия Генерального директора по Решению единственного учредителя общества № 19 от 22.07.2021 года продлены до 30 декабря 2026 года.

Контрольных органов Общество не имеет.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

(ОКВЭД 46.66). Торговля оптовой прочей офисной техникой и оборудованием.

Основными покупателями расходных материалов для офисной оргтехники являются торговые компании, осуществляющие деятельность в сфере продажи расходных материалов для офисной техники (печатающих и копирующих устройств). Доля продажи расходных материалов для офисной оргтехники составляет 100% выручки Общества.

Общество осуществляет реализацию импортных расходных материалов для офисной оргтехники преимущественно на территории г. Москвы и в центральных регионах Российской Федерации, а также в странах ЕАЭС, таких как Белоруссия, Казахстан, Киргизия, Армения и в Узбекистан.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 18 человек. Штатная численность работников Общества на 31.12.2021 составила - 19 человек.

1.5. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет обособленные подразделения в Московской области, Екатеринбурге и Новосибирске.

2. Информация об Учетной политике Общества и ведении бухгалтерского учета

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухучет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н., ПБУ, ФСБУ.

При формировании учетной политики на отчетный год 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 сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется отделом бухгалтерии в количестве 2-х человек.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 74,2926 руб. за 1 Доллар по состоянию на 31 декабря 2021 (73,8757 руб. за 1 Доллар по состоянию на 31 декабря 2020; 61,9057 руб. за 1 Доллар по состоянию на 31 декабря 2019)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, и на конец месяца

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2021 г. составил:
74.2926 рубля за 1 Доллар.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Способы ведения бухгалтерского учета

2.4.1. Основные средства:

К основным средствам принимаются активы стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу; предназначенные для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев не предназначенные для продажи; предназначенные для осуществления уставной деятельности, в том числе для управленческих нужд. Учет основных средств в 2021 году ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н (в части не противоречащей ПБУ 6/01).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Амортизация по объектам основных средств начисляется в конце месяца линейным способом исходя установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется по каждому объекту основных средств на дату его ввода в эксплуатацию на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 № 1.

32

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов осуществляется учет данных объектов на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Учет ведется по центрам возникновения затрат и инвентарным объектам. Каждый инвентарный объект учитывается по конкретному МОЛ.

Переоценка основных средств не производится.

2.4.2. Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

По нематериальным активам амортизация начисляется исходя из срока использования, определенного организацией.

Расходы по лицензионному/сублицензионному договору со сроком до 12 месяцев списываются на расходы от продажи. Исключение составляют активы, принятые на учет до 01.09.2021 года.

Переоценка НМА не производится.

2.4.3. Запасы:

С 2021 года применяется новый стандарт ФСБУ 5/2019. По новому стандарту для бухучета запасами считаются все активы, которые компания потребляет или продает в рамках обычного операционного цикла или использует в течение не более 12 месяцев.

Организация выбирает перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с применением стандарта ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, которые предназначены для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. (п.2 ФСБУ 5/2019).

Единица учета Запасов устанавливается по каждому объекту учета (номенклатурной позиции) с присвоением артикула.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются:

- уплаченные или подлежащие уплате организацией суммы (за вычетом налогов и сборов, с учетом всех скидок, вычетов, премий, льгот)
- затраты на приобретение запасов и их доставку до места использования
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию (сортировка, фасовка, улучшение технических характеристик)
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов.

Передача запасов в переработку осуществляется проводкой по Дебету счета 10.7 Материалы в переработке Кт 10 (соответствующий субсчет), составляется М-15.

Услуги по переработке отражаются на счете 20 в аналитике по центрам ответственности, типу затрат и по статьям затрат.

При получении продукции из переработки на основании М-15, счет 20 закрывается в разрезе статей на счет 43 Готовая продукция.

Запасы списываются на расходы по мере расходования требованием –накладной (М-11).

При отнесении запасов на расходы их оценка производится по методу ФИФО.

Запасы, приобретенные с целью последующей реализации без дополнительной обработки (товары), отражаются по дебету счета 41 товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019), в которую включаются все понесенные затраты при приобретении запасов:

- оплата поставщику за товар;
- транспортные издержки;
- информационно-консультационные услуги;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги и пр.

В учете приобретения импортного товара, купленного для перепродажи, используются счета 15.01 и 15.02 «Приобретение материалов» и «Приобретение товаров» соответственно. На этих счетах отражается контрактная стоимость импортного материала или товара по курсу ЦБ на момент перехода права собственности на товар..

Для дополнительных расходов используется счет 41ДР, который закрывается после распределения по соответствующим товарам. Расходы на доставку, погрузку и проч. распределяются пропорционально стоимости товаров в накладной.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по методу ФИФО.

2.4.4. Признание доходов:

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации запасов. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений и учитывается по кредиту счета 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» в разрезе каждого вида деятельности, приносящей доход.

Учет прочих доходов осуществляется по Кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» на субсчете 91.1 «Прочие доходы» в разрезе каждого вида поступления.

Проценты по депозитам для целей бухгалтерского учета признаются на счете 91 в момент признания права на получение дохода, а для целей налогового учета ежемесячно. Начисление процентов отражается на счете 76.09.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.4.5. Признание расходов:

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с применением счета 44 «Издержки обращения».

Расходы по переработке давальческого сырья ведутся на счете 20 «Основное производство» на отдельном субсчете «Расходы по переработке»

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения, связанные с осуществлением уставной деятельности, связанной с торговлей, учитываются на счете 44 «Издержки обращения».

Общехозяйственные расходы не выделяются на счете 26, а относятся к типу деятельности и учитываются на 44 счете. Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость в том периоде, когда они произведены.

Учетной политикой Общества регламентирован порядок признания и отражения коммерческих расходов, а также порядок формирования себестоимости товара.

Себестоимость товара состоит из:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- таможенные платежи (сборы, пошлины);
- расходы по транспортировке, хранению и доставке, осуществляемой поставщиком товаров или сторонними организациями;
- услуги брокера суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, а также вознаграждения посредническим организациям, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

По окончании месяца расходы с 44 счета списываются в дебет счета 90 «Себестоимость».

2.4.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства организации учитываются на счетах 50 (Касса) и 51, 52 (Банк). Для депозитов используется счет 55.3.

Счет 50 (касса) используется только для отражения движения денежных документов (счет 50.03).

Организация использует рублевый счет для расчета с контрагентами в РФ, и валютный счет (USD) для расчета с иностранными организациями.

В соответствии с п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации" к прочим доходам относятся поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции и товаров. Следовательно, рублевый эквивалент проданной банком валюты (исчисленный исходя из рыночного или внутреннего курса банка) признается прочим доходом и отражается по кредиту счета 91, субсчет "Прочие доходы".

П. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации" предусматривает, что к прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции. Соответственно, расходы, связанные с продажей валюты (стоимость валюты, исчисленная по курсу ЦБ РФ на дату ее продажи), отражаются по дебету счета 91, субсчет "Прочие расходы". Таким образом, при продаже иностранной валюты отражаются доходы и расходы в полных суммах.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается 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 отражаются 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). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные средства (тыс. руб.)	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	8 916	4 253
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	148 005 USD / 10 996	444 896 USD / 32 867
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	19 910	37 120
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	19 910	37 120

2.5 Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом

- Изменения в учетной политике на 2021 год касаются перехода от учета МПЗ по ПБУ 5/01 к учету запасов по ФСБУ 5/2019.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов, а также прочая информация представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 1 НМА И НИОКР – Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».

У организации нет самостоятельно созданных нематериальных активов. ООО «СЕТ Групп Рус» является правообладателем НМА – Сайт компании, разработанным по договору ИП Ханбиков Р.Ф. в 2017 году.

Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» представлены первоначальная стоимость и накопленная амортизация по НМА на 2021 и 2020 год, начисленная амортизация за соответствующие годы и накопленная амортизация на конец 2020 и 2021 годов.

2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств».

Имущество, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40 тыс. руб. списывается по мере ввода в эксплуатацию. Сохранности этих объектов осуществляется на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». В состав малоценного имущества входят мебель, оргтехника, инвентарь складской и офисный, спецодежда.

Информация об арендованном имуществе

Компания арендует офисные и складские помещения по адресу:

Для Головной организации офисное помещение: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, д.20, Э 12, П 1, Ч.К. 4 (Договор № А/02/18 от 02.07.2018 г.) Размер арендной платы в месяц по доп.соглашению от 30.12.2020 г. составляет 151 038, 21

руб. (Без НДС)

Для обособленного подразделения в г. Люберцы Московской области: 140060, Московская обл., г. Люберцы, Октябрьский рп, Ленина ул, дом № 47 (Два складских помещения)

1) (Договор № 146/ТПС от 06.08.2018 г.) Размер арендной платы в месяц по дополнительному соглашению от 01.09.2021 г. составляет 459 228, 00 руб. (В т. ч. НДС 20%).

2) (Договор № 11-21/А от 31.03.2021). Размер арендной платы в месяц 172 000,00 (в т.ч. НДС 20%).

Для обособленного подразделения в г. Екатеринбург: 620089, г. Екатеринбург, пер. Базовый, д.39а (Договор от 14.03.2017 г., с изменениями от 01.03.2020 г. в связи с переездом в другой офис по тому же адресу (ком.431 (пом.44, 45)) Размер арендной платы в месяц составляет 38 100, 00 руб. (Без НДС).

Для обособленного подразделения в г. Новосибирск: 630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, д. 113, оф.3 (Договор № 1 от 01.04.2019 г.) Размер арендной платы в месяц составляет 20 000, 00 руб. (Без НДС).

Общество отражает стоимость арендованных помещений на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Стоимость арендуемых помещений отражена в документах, полученных от арендодателей по остаточной стоимости на момент оформления документа:

Для Головной организации в г. Москве: 3 564 991,00 руб. (169,05 кв. м) Справка от 26.03.2019 г.

Для обособленного подразделения в г. Люберцы Московской области:

1) 14 872 611,89 руб. (1065 кв. м) Письмо № 265 от 07.12.2018г.,

2) 2 873 259,90 руб. (430 кв. м) Письмо № 36 от 15.03.2022 г.

Для обособленного подразделения в г. Екатеринбург: 2 137 800,00 руб. (50,9 кв. м) Письмо от 01.03.2020 г.

Для обособленного подразделения в г. Новосибирск: 198 458,00 руб. (26 кв. м) В соответствии с данными кадастрового паспорта помещения.

3. Финансовые вложения.

У организации нет финансовых вложений.

4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 4.1 «Наличие и движение запасов». В таблице приведены данные по запасам организации в тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2021 г.
Запасы всего:	313 254
В том числе:	
Сырье, материалы и др. ценности (Дт 10, Дт 15.01)	41 942
Готовая продукция	8 188
Товары для перепродажи (Дт 41 и Дт15.02)	263 123

Расшифровка показателей «Запасы» 2021 года:

Сырье, материалы и др.ценности – Сальдо по дебету счетов 10 и 15.01 (12 220+29 722=41 942 тыс.руб.)

В свою очередь, сч. 10 подразделяется по субсчетам:

10.01 (Сырье и материалы для продажи и переработки) 10 673 тыс. руб.

10.02 (Полуфабрикаты) 204 тыс. руб.

10.07 (Материалы, переданные в переработку на сторону) 1 343 тыс. руб.

ИТОГО: 12 220 тысяч рублей

Готовая продукция – Сальдо по дебету счета 43 (8 188 тыс. руб.)

Товары для перепродажи – Сальдо по дебету счетов 41 и 15.02 (124 042+139 081=263 123 тыс. руб.)

Значительная сумма запасов на складе на конец 2021 года обусловлена увеличением продаж за 2021 год более чем на 30% по сравнению с 2020 годом, что ведет к увеличению закупок.

Увеличения закупок товара в конце года также связано с праздничными днями в начале 2022 года в РФ, а позже в Китае.

Увеличение времени доставки грузов по независящим от нас причинам в 2021 г. привело к тому, что более половины объема запасов на 31.12.2021 г. - это товары «в пути».

Сальдо по сч. 15.01 = 41 942 тыс. руб., и по сч. 15.02 = 139 081 тыс. руб., что в общей сложности составляет 181 023 тыс. руб. – это более половины запасов организации.

- Балансовая стоимость запасов на начало 2021 года составляет 160 311 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов на конец 2021 года составляет 313 254 тыс. руб.

- В организации не формируется резерв по обесценению запасов, так как период оборачиваемости запасов не превышает одного года.

- ООО «СЕТ Групп Рус» реализует продукцию производителя из Китая BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT и является единственным продавцом этого поставщика в России и соответственно само устанавливает цены на свой товар.

- У ООО «СЕТ Групп Рус» нет запасов, в отношении которых имелись бы ограничения имущественных прав и нет запасов в залоге.

- Себестоимость запасов определяется исходя из стоимости выставленных поставщиком инвойсов и затрат по доставке, брокерских расходов и прочих расходов, связанных с приобретением запасов и доведением их до состояния, в котором они пригодны для последующей реализации.

- ООО «СЕТ Групп Рус» работает с Поставщиком BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT на условиях отсрочки платежа.

- С поставщиками CET Group Japan Inc. и Mikasa Sangyo Co., Ltd. существует частичная предоплата, но так как переход права собственности на товар возникает у ООО «СЕТ Групп Рус» с момента отгрузки с завода, продукция, находясь еще «в пути», отражается по счетам 15.01 (материалы) и 15.02 (товары) и таким образом формирует общую сумму запасов организации.

Другой Дебиторской задолженности, суммы по которой необходимо отразить по статье «Запасы» нет.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2021 г. у нет просроченных дебиторской и кредиторской задолженностей

Ниже приведена расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность всего	37 042
- расчеты с покупателями и заказчиками	24 207
- Авансы выданные	12 828
- прочая задолженность	7

Расшифровка Показателей дебиторской задолженности на 31.12.2021 года:

Расчеты с покупателями и заказчиками:

Сальдо по дебету счетов 62.01 (23 048 тыс.руб), 62.21 (884 тыс.руб), 97 (260 тыс.руб.) , и кредиту 60.01 (15 тыс.руб.), Итого: 24 207 тыс.руб.

Авансы выданные:

Сальдо по дебету счетов 60.02 (12 828 тыс.руб).

Прочая задолженность:

Сальдо по дебету счетов 68.01.1 (7 тыс.руб.)

Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г.

Ниже приведена расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2021 г.
Кредиторская задолженность всего	312 342
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	307 975
- Авансы полученные	93
- расчеты по налогам и взносам	4 274

Расшифровка показателей кредиторской задолженности на 31.12.2021 года:

Расчеты с поставщиками:

Сальдо по кредиту счетов 60.01 (2 257 тыс.руб.), 60.21 (305 718 тыс.руб.) Итого: 307 975 тыс.руб.

Авансы полученные:

Сальдо по кредиту счетов 62.02 (112 тыс.руб.), Минус сальдо по дебету счета 76AB (19 тыс.руб.) Итого: 93 тыс.руб.

Расчеты по налогам и взносам:

Сальдо по кредиту счетов 68.02 (2 698 тыс.руб.), 68.04.1 (1 576 тыс.руб.) Итого: 14 082 тыс. руб.

6. Затраты на производство (расходы на продажу).

Информация по элементам затрат на продажу по 2020 и 2021 годам представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» в разрезе видов затрат.

7. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ~ Таблица 7 «Оценочные обязательства».

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки отчетного года, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина №167н от 13.12.2010г., Общество создает и пересматривает на каждую отчетную дату следующие оценочные обязательства:

- под выплату неиспользованных отпусков работников

Период	остаток резерва на начало периода	сумма резерва, тыс. руб.		остаток резерва на конец периода
		начисленного	использованного	
2021 год	1313	2091	(2020)	1384
2020 год	2046	2710	(3443)	1313
2019 год	937	3114	(2006)	2046

Ожидается, что остатки резервов на 31 декабря 2021 года будут использованы в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и по выплате работника вознаграждения

по итогам работы за год не превысит суммы резервов, отраженных в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции:

В таблице представлены объемы проданных запасов за 2020 и 2021 годы в тыс.руб.

Товар	2021 год	2020 год
Товары	578 874	426 981
Готовая продукция	108 565	88 760
Итого	687 439	515 741

Информация о расходах по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах раскрыта в строках 2120, 2210 и 2220 за 2019 и 2020 годы представлены в таблице:

Строки отчета о финансовых результатах	2021 год	2020 год
Строка 2120	506 051	356 999
Строка 2210	13 358	10 726
Строка 2220	61 148	58 839
Итого (Строка 5600 Таблицы 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Затраты на производство (расходы на продажу)»)	580 557	426 564

В отчете о финансовых результатах

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование дохода (расходы)	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	35 893	37 189	34 319	52 775
Услуги банка		2 479		2 218
Списание товара на безвозмездной основе и для собственных нужд		409		292
Конвертация валюты (*)	4 421	354	3 096	
Внереализационные расходы (не облагаемые) в.ч. списание брака/недостач		2 804		9 891
Разовое вознаграждение и взносы (не принимаемые)		28 178		
Внереализационные расходы (премии клиентам за выполнение объемов продаж)		6 603		
Итого: Строки 2340 / 2350	40 314	78 016	37 415	65 176

(*) Операции по покупке-продаже иностранной валюты и курсовые разницы показаны свернуто в прочих доходах и расходах.

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) – 69 180 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль – 102 611 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411) – 20 522 тыс. руб.

С учетом отложенного налога на прибыль (строка 2412) – 52 тыс. руб. налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (строка 2410) – 20 470 тыс. руб.

В итоге Совокупный финансовый результат за 2021 год (строка 2500) составил 48 711 тыс. руб.

9. Отчет об изменениях капитала

Нераспределенная прибыль на начало 2020 года составляла 30 846 тысяч рублей. С учетом увеличения (48 870 тыс. руб. в результате торговой деятельности) и уменьшения (30 515 тыс. руб. – выплата дивидендов) капитала на 31.12.2020 года нераспределенная прибыль составляла 49 201 тыс. руб. В 2021 году увеличение капитала составило 48 711 тыс. руб., а уменьшение 36 072 тыс. руб. В итоге на конец 2021 года нераспределенная прибыль компании составила 61 940 тысяч рублей.

Чистые активы компании с учетом размера уставного капитала – 61 940 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах

Учредителем компании (бенефициар) ООО «СЕТ Групп Рус» является иностранный гражданин Ма Сюевэнь. Размер уставного капитала общества: 100 000 руб. Доля Ма Сюевэнь – 100 %.

Ма Сюевэнь является одновременно учредителем иностранного контрагента - BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO., являющегося поставщиком товара для ООО «СЕТ Групп Рус».

Обороты с BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. в 2021 году составили 571 959 тыс. руб., в 2020 году – 354 318 тыс. руб.

Задолженность перед BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. на 31.12.2021 г. составляет 305 543 тыс. руб., что в соответствии с договором поставки является текущей задолженностью. Просроченной задолженности перед поставщиком ООО «СЕТ Групп Рус» не имеет. В 2021 году учредителю компании были выплачены дивиденды по итогам 2020 года в сумме 36 072 тыс. руб.

11. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества. С 01.02.2017 года Генеральным Директором компании назначена Книжник Анжелика Иосифовна. Общая сумма вознаграждения (заработная плата и годовая премия), выплаченная в 2021 году, с учетом налога на доход физического лица составила 14 670 тыс. руб. Долгосрочных выплат нет.

12. События после отчетной даты

01.01.2022г. Внести изменение в Учетную политику организации по учету основных средств в соответствии с правилами ФСБУ 6/2020. С 2022 года стоимостной лимит основных средств устанавливается в размере 100 тысяч рублей. Активы стоимостью ниже установленного лимита будут учитываться за балансом на отдельном регистре.)

Основные средства	31.12.2021 год тыс. руб.	01.01.2022 год тыс. руб.
Первоначальная стоимость	2 955	685
Амортизация	2 017	334
Остаточная стоимость	938	351

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и будет применять настоящий Стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта (с 01.01.2022 г.), без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении активов со сроком использования более 12 месяцев, но имеющих стоимость ниже лимита в 100 тысяч рублей (п.5 гл.1 ФСБУ 6/2020).

С 2022 года все организации обязаны применять ФСБУ 25/2018 (Аренда).

ООО «СЕТ Групп Рус» относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В соответствии с пунктом 11 (в) ФСБУ 25/2018, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

События после отчетной даты, оказывающие влияние на бухгалтерскую и финансовую отчетность:

- Санкции США и Европейского Союза, и, в связи с этим, рост курса доллара могут существенно повлиять на увеличение цен на реализуемые товары организации и на размер суммы долга ООО «СЕТ Групп Рус» перед поставщиком, что не может не сказаться на финансовом результате компании.

13. Непрерывность деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и последствия которой сохранялись на протяжении 2-х лет, незначительно повлияла на деятельность общества. Имели место временные задержки при доставке импортной продукции в связи с дополнительными мерами по санитарному контролю на границе КНР. На данный момент ситуация стабилизируется.

Гораздо большее влияние на доходы компании оказывают «скачки» стоимости валюты. Так как поставщиками продукции являются иностранные компании, платежеспособность организации во многом

зависит от курса валют.

В то же время, спрос на продукцию компании, являющейся на данный момент единственным продавцом продукции BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT на Российском рынке, позволяет надеяться на способность компании в будущем преодолеть экономические трудности, справиться со сложившейся ситуацией и выйти на прежний уровень продаж и доходов компании.

Учитывая вышеизложенное, руководство ООО «СЕТ Групп Рус» предпринимало и будет продолжать предпринимать необходимые меры для стабильного финансового положения Общества

Руководство провело оценку возможности непрерывной деятельности организации в условиях санкций. Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами,
- наличие подтвержденных источников финансирования,
- наличие спроса на реализуемую продукцию,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

14. Заключительные положения.

ООО «СЕТ Групп Рус» относится к субъектам малого предпринимательства, так как удовлетворяет условиям и критериям Федерального закона от 24.07.2007г. №209-ФЗ (ред.от 28.12.2013г.) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». В Соответствии с Федеральным законом "О внесении изменения в статью 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 29.12.2020 N 476-ФЗ» организация не подлежит обязательному аудиту, но по решению руководства и предварительной договоренности с аудиторской компанией организация провела инициативный аудит компании с целью оценки корректности ведения бухгалтерского и налогового учета и соблюдения компанией налогового законодательства и правил бухгалтерского учета.

В своей работе компания руководствуется принципом осмотрительности в отношении контрагентов, с которыми заключаются торговые договора и договора на оказание услуг. Компания использует сервисы для проверки своих контрагентов.

В 2021 году организация не получала государственную помощь.

У организации отсутствуют существующие и/или возможные претензии и судебных разбирательства, в которые вовлечена организация, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке годовой бухгалтерской отчетности как за отчетный период так и на момент подписания бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Книжник Ангелика Иосифовна



18.03.2022 г.