

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью
"Олимп"

1. Общие сведения об организации

Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью
Полное официальное наименование	Общества с ограниченной ответственностью "Олимп"
Краткое наименование	ООО «Олимп»
Юридический адрес	420111, РТ, г. Казань улица Театральная д№1/29, пом.1101 оф 3-4
Информация об органах управления	Руководство Обществом (исполнительный орган) в отчетном периоде осуществлял директор Гарафиев Эмиль Радисович Главный бухгалтер – Паранина Елена Васильевна
Размер уставного капитала	100 000 (Сто тысяч) рублей
Сведения об учредителях (участниках, акционерах)	Хуснутдинов Шамил Нурисламович 74% ООО «Олимп» 26%
Состав совета директоров	отсутствует
Сведения о регистрации Общества	зарегистрировано 02 сентября 2020 года (свидетельство о постановке на налоговый учет МРИ ФНС № 14 по Республике Татарстан
Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ	зарегистрировано 02 сентября 2020 года, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 02.09.2020, основной государственный регистрационный номер – 1201600061002
Сведения о постановке Общества на налоговый учет	свидетельство от 02.09.2020г.
Среднесписочная численность работников Общества	за 2020 год – 0 человек, 2021 год-1
Сведения о филиалах и представительствах, структурных подразделениях (ведущих или не ведущих самостоятельный бухгалтерский учет)	Общество не имеет филиалов, представительств и структурных подразделений как ведущих, так и не ведущих самостоятельный бухгалтерский учет.
Дочерние и зависимые компании	Общество не имеет дочерних компаний.
Основные виды деятельности (ОКВЭД) в соответствии с учредительными документами:	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (55.10)
Телефон / факс	+7(843) 5338243
Фактически осуществляемые виды деятельности в 2021 году	
Сведения об аудиторе	отсутствует
Наличие лицензий	отсутствует

Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации имущества и обязательств

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	01.12.2021	Отсутствуют
- арендованные	31.12.2021	Отсутствуют.
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств	31.12.2021	Отсутствуют.
Материально-производственные запасы, в т.ч.		
-сырье и материалы	01.12.2021	Отсутствуют
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2021	Отсутствуют
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Отсутствуют
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Отсутствуют
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Расхождений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Расхождений не выявлено

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 31.12.2014.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% при формировании Отчета о финансовых результатах, 5% при формировании остальных форм бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений учитываются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления материалов производится по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» (без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

Реализация материалов сторонним организациям, а так же сотрудникам производится по договорным ценам.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Средства индивидуальной защиты и специальной оснастки, оцениваются по цене приобретения.

При передаче спецодежды в производство (эксплуатацию), стоимостью не более 40 тыс.руб. производится единовременное списание стоимости спецодежды в Дт счетов затрат на производство в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации с Кт 10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». С целью обеспечения контроля за сохранностью спецодежды организовывается забалансовый учет по ее движению.

При передаче объекта специальной оснастки, не зависимо от срока эксплуатации и стоимостью не более 40 тыс.руб. в производство производится единовременное списание стоимости специальной оснастки в Дт счетов затрат на производство. С целью обеспечения контроля за сохранностью спецооснастки организовывается забалансовый учет.

2.2.4. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.5. Учет незавершенного производства

Оценка незавершенного производства производится по фактическим производственным затратам без учета коммерческих и управленческих расходов.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов, в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором. Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Платежи по договорам ДМС, ОСАГО подлежат признанию в качестве авансовых платежей и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг, реализации товаров.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учета затрат ведется на счете 20 "Основное производство", 23 "Вспомогательные производства", 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, накопленные в течение месяца на счете 23 "Вспомогательные производства" подлежат распределению – затраты распределяются непосредственно в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 20 «Основное производство». Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально прямым затратам.

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2021 год изменений и дополнений, которые могли бы существенно повлиять на изменение показателей бухгалтерской отчетности не проводилось.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

В отчетном периоде отсутствовали поступления основных средств, а также поступления основных средств полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

На 31.12.2021г. отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 30 лет; Сооружения – 27 лет; Машины и оборудование – 5 лет; Транспортные средства – 3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 лет; Другие виды основных средств – 4 года

Лизинговое имущество в учете отсутствует.

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения в 2021 году отсутствуют

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы, в т.ч. запасы в залоге отсутствуют (выданные обеспечения в части приобретенной (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента ее оплаты не будет находиться в залоге у поставщика).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием оснований на его создание.

3.4. Расшифровка статьи 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По данной статье отражены суммы НДС по авансам и предоплатам полученным и по приобретенным ценностям.

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражается в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

За 2021 год дебиторская задолженность, в т.ч. просроченная и списанная дебиторская задолженность на финансовые результаты отсутствует. Сомнительная дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями отсутствует.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражается в бухгалтерской отчетности без учета НДС.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные эквиваленты на каждую отчетную дату отсутствуют.

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021г. по данной статье отражены займы, полученные от Хуснутдинова Шамила Нурисламовича (учредителя Общества) по договорам №1 от 12.04.2021г. на сумму 100 000,00 руб. и № 2 от 27.07.2021г. на сумму 100 000,00 руб.

По состоянию на отчетную дату у Общества просроченных задолженностей не имеется.

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Просроченная задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражается в бухгалтерской отчетности без учета НДС.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка, а так же выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 1.

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год
Материальные затраты	
Расходы на оплату труда	128
Отчисления на социальные нужды	39
Амортизация	
Прочие затраты	78
Итого по элементам	245
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	
Незавершенное производство	
Расходов будущих периодов	
Итого расходы по обычным видам деятельности	245

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Прочие доходы	2021 год
прочие	
Итого:	0

Таблица 3 (тыс. руб.)

Прочие расходы	2021 год
Расходы на услуги банков	8
Итого:	8

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 год
Бухгалтерская прибыль (убыток)	(253)
Ставка налога	20%
Условный доход по налогу на прибыль	
Условный расход по налогу на прибыль	(50)
Постоянные налоговые активы (99)	
Постоянное налоговое обязательство (99)	
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	
Отложенный налоговый актив (ОНА)	
Текущий налог на прибыль	(50)

Налоговый убыток за 2021 год составил 253,00 тыс. руб., убыток за 2020 год - 45,00 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль 59 тыс.руб.

Расшифровка постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и активов за 2021 г.

Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	Дебет	Кредит	на 31.12.2021г.
Убыток текущего периода	9	50		59
Итого	50	50		59

3.12. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства за отчетный период отсутствуют.

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах (тыс.руб.):

Ценности у Общества, учитываемых на забалансовых счетах, отсутствуют.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2021 году и не завершённые на 01.01.2021 г. судебные разбирательства.

В 2021 году Общество не предъявляло и не получало существенных претензий и исков.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 6

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

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

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

По состоянию на 31.12.2021г. связанными сторонами являются участники Общества:

Хуснутдинов Шамил Нурисламович учредитель – 74% доли.

Операции со связанными сторонами осуществлялись.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Связанная сторона/ характер отношений	Вид операций	Задолженность на 31.12.2020г.		Объем операций		Задолженность на 31.12.2021г.	
		Дт	Кт	Сумма (тыс.руб.)	Сумма (тыс.руб.)	Дт	Кт
Хуснутдинов Шамил Нурисламович	Получение займов от учредителя	0	0		200		200

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон на конец отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, и путем зачета встречного однородного требования.

4.5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Перечень основного управляющего персонала: - директор, главный бухгалтер.

Таблица 8 (тыс. руб.)

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)
	за 2021 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	
Оплата труда (премии, заработная плата, отпуск)	128
<i>долгосрочные вознаграждения</i>	
	-

4.5.3. Негосударственные пенсионные фонды – выплаты в пользу сотрудников в 2021г. не производились.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2021 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать какие-либо виды деятельности и проводить реорганизацию.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. Обществом в 2021 года резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия признаков (оснований) для его создания.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто. Полученная сумма свернутого оборота отражена в отчете о движении денежных средств в составе поступлений по строке 4114 «НДС» «Денежные потоки от текущих операций».

- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет:

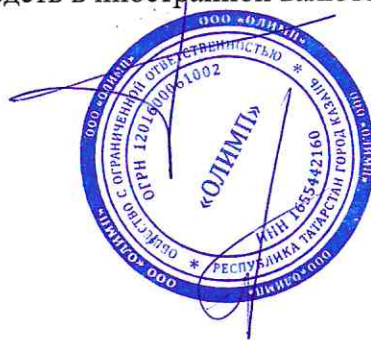
- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

По строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражена сумма отчислений во внебюджетные фонды и НДФЛ.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

Директор

Главный бухгалтер



Гарафиев Э.Р.

Паранина Е.В.