

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
за 2021 ГОД  
ООО «Сешерон Рус»

## Оглавление

I. Общие сведения .....	3
II. Учетная политика .....	3
1. Основа составления .....	3
2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
4. Основные средства .....	4
5. Способы оценки материально-производственных запасов .....	5
6. Принципы формирования и признания доходов .....	5
7. Принципы формирования и признания расходов .....	5
8. Налог на прибыль .....	6
9. Оценочные обязательства, оценочные резервы .....	6
10. Учет расходов будущих периодов .....	7
11. Изменения в учетной политике .....	7
III. Раскрытие существенных показателей .....	7
1. Основные средства .....	7
2. Налог на прибыль .....	8
3. Дебиторская задолженность .....	8
4. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	8
5. Оценочные обязательства .....	9
6. Кредиторская задолженность .....	9
7. Наличие и движение запасов .....	10
8. Расходы по обычным видам деятельности .....	10
9. Прочие доходы .....	10
10. Прочие расходы .....	10
11. Уставный и добавочный капитал .....	10
12. Чистые активы .....	10
13. Информация об аффилированных лицах .....	11
13.1. Головное общество .....	11
13.2. Операции по приобретению товаров у аффилированных лиц .....	11
13.3. Операции по оказанию услуг аффилированным лицам .....	11
13.4. Состояние расчетов с аффилированными лицами .....	11
13.5. Операции по приобретению услуг аренды у аффилированных лиц .....	12
13.6. Займы, полученные у аффилированных лиц .....	12
14. Условные обязательства и условные активы .....	12
15. Непрерывность деятельности .....	12

## **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Сешерон Рус» (далее - «Общество») образовано в соответствии 13.10.2009г. в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» (Свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1097746617165 от 13.10.2009г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве).

Состав участников Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов:

- Акционерное общество Сешерон Тракшен Пауэр (Швейцария) – 99% уставного капитала;
- Акционерное общество Сешерон СА (Швейцария) – 1% уставного капитала.

Общество зарегистрировано по адресу: 115054 Москва, Озерковская наб., д.50, стр.1, офис 504.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в том числе филиалов).

Основными направлениями деятельности Общества является продажа оборудования для ремонта железнодорожной отрасли, включая импорт, сбыт, маркетинг вышеуказанного оборудования.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет генеральный директор Общества.

Генеральный директор Общества – Переладова Наталья Александровна.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется силами специализированной организацией АО «Интеркомп» по договору № 696 от 10.12.2010 г. и Приложениями к нему.

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 3 человека.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

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

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и утвержденной учетной политикой.

При формировании учетной политики на отчетный год Компания исходила из следующих принципов:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение непрерывности;
- допущение последовательности применения учётной политики;
- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные, в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г.

Курсы валют составили: 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31.12.2021г. (31.12.2020г. – 73,8757 руб.; 31.12.2019г. – 61,9057 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31.12.2021г. (31.12.2020г. – 69,3406 руб., 31.12.2019г. – 69, 3406 руб.).

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, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы.

## **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Краткосрочные и долгосрочные займы учитываются на отдельных счетах.

## **4. Основные средства**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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).

Для определения срока полезного использования основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства от 1 января 2002 года № 1. Ко вновь приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации применяются нормы амортизации с учётом срока эксплуатации основных средств предыдущим собственником.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования.

Переоценка основных средств не проводится.

Активы, отвечающие требованиям п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью менее в 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов.

## **5. Способы оценки материально-производственных запасов**

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. Списание затрат производится по заказам.

## **6. Принципы формирования и признания доходов**

К доходам по основной деятельности относятся доходы, которые получает Общество регулярно, систематически, занимаясь обычными видами деятельности, предусмотренными Уставом:

- доходы от продажи товаров, работ, услуг;
- доходы от оказания услуг по гарантийному ремонту и ТО;
- доходы от оказания маркетинговых услуг.

К прочим доходам относятся доходы, не относящиеся к доходам по основной деятельности, включают:

- доходы, связанные с изменением курса валют;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на услуги перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка формируется ежемесячно по окончании календарного месяца, по мере оказания услуг способом указанным в договоре возмездного оказания услуг.

## **7. Принципы формирования и признания расходов**

Расходы признаются Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществлением которых связано с оказанием услуг, определенных Уставом Общества:

- расходы, связанные с продажей товаров, работ, услуг;
- расходы, связанные с оказанием услуг по гарантийному ремонту и ТО.

Прочими расходами признаются расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, включают следующие основные статьи:

- убыток, связанный с изменением курса валют;
- расходы по услугам банка;
- штрафы, пени по налогам и сборам;
- прочие расходы.

Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы признаются полностью в текущем отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

## **8. Налог на прибыль**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Постоянные налоговые обязательства и активы, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

## **9. Оценочные обязательства, оценочные резервы**

### *Оценочные обязательства*

Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Резерв на оплату неиспользованных отпусков корректируется ежемесячно.

### *Оценочные резервы*

Компания не создает оценочные резервы

## **10. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

расходы на лицензионные платежи программного обеспечения, сертификация и др.

прочие расходы, учитываемые в качестве расходов будущих периодов в соответствии с отраслевыми рекомендациями по учёту, планированию и калькулированию себестоимости услуг.

Расходы будущих периодов погашаются:

равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

## **11. Изменения в учетной политике**

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021г. вносились изменения с учетом новых требований ФСБУ 5/2019.

## **III. Раскрытие существенных показателей**

### **1. Основные средства**

Остаточная стоимость основных средств на конец 2019 года -121 443,43 руб., на конец 2020 года составила 505 705,70 руб., на конец 2021 года – 567 456,90 руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года основные средства ООО «Сешерон Рус» изношены на 55%.

В 2021г. основные фонды были обновлены за счет покупки Набора инструмента MACS и Тележка для обслуживания MACS.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество арендует:

- у ЗАО «ЦСТЭ» нежилое помещение – офис, по договору № 142459-5 от 30.11.2019г. общей площадью 34,6 м2, расположенный по адресу: г. Москва, Озерковская набережная, дом 50, строение 1, комната 12;

- у АО «Элма» складские помещения, по договору № 7 - СШР от 01.05.2021г., общей площадью 114,1 м2, расположенный по адресу: г. Москва, Зеленоград, проезд № 4922, дом 4, строение 3.

Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 2. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020, 2021 годы представлен следующим образом:

	тыс. руб. 2021	тыс. руб. 2020
(Условный расход) /условный доход по налогу на прибыль	4 200	1 729
Постоянный налоговый расход (доход)	212	64
Итого	212	64
Отложенные налоговый актив:	49	(134)
Итого	49	(134)
Отложенные налоговые обязательства;	—	—
Итого	—	—
<b>Итого</b>	<b>4 461</b>	<b>1 659</b>

Отложенные налоговые активы – представляют собой:

- разницу в признании оценочного обязательства для целей бухгалтерского и налогового учета (в соответствии с ПБУ 18/02), которая на конец 2021 года составила 314 709,44 руб.;
- разницу в признании расходов будущих периодов для целей бухгалтерского и налогового учета (в соответствии с ПБУ 18/02), которые на конец 2021 года составили 2 752,29 руб.

Отложенные налоговые обязательства — представляют собой разницу в порядке начисления амортизации по основным средствам, для целей бухгалтерского и налогового учета (в соответствии с ПБУ 18/02), которая на конец 2021 года составила 25 632,61 руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021г. составила 4 461 тыс. руб. (в 2020г. – 1 659 тыс. руб.).

## 3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены остатками денежных средств на текущих (расчетных) счетах в банках и кассе.

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	(тыс. руб.)		
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	16 595	25 373	14 997
<b>Итого денежных средств (строка 1250)</b>	<b>16 595</b>	<b>25 373</b>	<b>14 997</b>

**Информация о прочих поступлениях и платежах, отраженных в отчете о движении денежных средств**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в т. ч.:</b>	<b>27 835</b>
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	27 126
Прочие поступления	709
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в т. ч.:</b>	<b>52 592</b>
Платежи за банковские услуги	355
Результат от операций с покупкой/продажей иностранной валюты (свернуто)	1 716
Результат от операций, связанных с возмещаемыми расходами по контракту SR009 (свернуто)	5 323
Прочие выплаты (таможенные платежи)	45 720
Прочие выплаты	-522

**5. Оценочные обязательства**

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>На выплату вознаграждений персоналу</u>
<b>Баланс на 31 декабря 2019 года</b>	<b>1 360</b>
Увеличение резервов	1 570
Использование резервов	(1 601)
<b>Баланс на 31 декабря 2020 года</b>	<b>1 329</b>
Увеличение резервов	1 093
Списано	(848)
Использование резервов	
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b>1 574</b>

**6. Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 7. Наличие и движение запасов

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов.

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	2020	(тыс. руб.)
Затраты на оплату труда	8 245	9 727	
Амортизация	268	81	
Отчисления на социальные нужды	1 925	2 103	
Материальные затраты	11 076	3 564	
Прочие затраты	5 941	4 426	
<b>Итого</b>	<b>27 452</b>	<b>19 901</b>	

## 9. Прочие доходы

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	2020	(тыс. рублей)
Курсовые разницы	6 630	5 512	
Безвозмездно полученное имущество	37	1 027	
Прочее	105	524	
<b>Итого</b>	<b>6 772</b>	<b>7 063</b>	

## 10. Прочие расходы

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	2020	(тыс. рублей)
Курсовые разницы	3 616	8 739	
Отклонения в курсах продажи валюты от курса ЦБ	1 675	853	
Услуги банка	237	231	
Прочие расходы	354	23	
Безвозмездная передача товаров, работ, услуг для собственных нужд	812	96	
<b>Итого</b>	<b>6 694</b>	<b>9 942</b>	

## 11. Уставный и добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов уставный капитал Общества составляет 1 500 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

## 12. Чистые активы

	2021 года	2020 года	2019 года	(тыс. руб.)
Величина чистых активов	44 423	27 834	20 982	

### 13. Информация об аффилированных лицах

#### 13.1. Головное общество

Компания ООО «Сешерон Рус» входит в международную группу компаний «Сешерон». В 2021 году ООО «Сешерон Рус» осуществлялись следующие операции с аффилированными лицами, входящие в указанную группу.

#### 13.2. Операции по приобретению товаров у аффилированных лиц

В 2021 году Общество приобретало товары у аффилированных лиц:

Компания	Доля участия	Договор	Приобретено товаров в 2021 г. (в евро)	Приобретено товаров в 2021г. (в рублях)
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Контракт SR 001 от 01.02.2010 и приложения к нему	1 486 848,72	128 460 453,65

#### 13.3. Операции по оказанию услуг аффилированным лицам

В 2021 году Общество оказывало аффилированным лицам рекламные и маркетинговые услуги по продвижению продукции существующим и потенциальным клиентам на территории Российской Федерации и стран СНГ:

Компания	Доля участия	Договор	Оказано услуг (в евро), в 2021г.	Оказано услуг (в рублях), в 2021г.
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Договор №SR003 от 01.01.2011 и приложения к нему	159 232,44	13 532 034,88

В 2021г. Общество отгрузило товаров на экспорт:

Компания	Доля участия	Договор	Продано товаров (в евро), в 2021г.	Продано товаров (в рублях), в 2021г.
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Договор №SR003 от 01.01.2011 и приложения к нему	1 670	149 212,83

#### 13.4. Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31.12.2021г. имеется кредиторская задолженность по расчетам с аффилированными лицами за приобретенные товары:

Компания	Доля участия	Договор	Приобретено товаров в 2021 г. (в евро)	Приобретено товаров в 2021 г. (в рублях)
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Контракт SR 001 от 01.02.2010 и приложения к нему	451 081,90	37 922 229,77
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Контракт № 1 от 06.04.2015г.	-	258 457,20

**ООО «Сешерон Рус»**  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

По состоянию на 31.12.2021г. имеется дебиторская задолженность по расчетам с аффилированными лицами за оказанные услуги:

Компания	Доля участия	Договор	Приобретено товаров в 2021 г. (в евро)	Приобретено товаров в 2021 г. (в рублях)
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Контракт SR001 от 01.02.2010 и приложения к нему	109 451,67	9 201 547,17
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	SR009 от 01.08.2016	-	7 878 349,00

### 13.5. Операции по приобретению услуг аренды у аффилированных лиц

В 2021 году Общество не арендовало нежилые помещения у аффилированных лиц.

### 13.6. Займы, полученные у аффилированных лиц

В 2021 году Общество не получало займов у аффилированных лиц.

Заработная плата генерального директора за 2021г. составила – 2 463 тыс. руб.

## 14. Условные обязательства и условные активы

Общество по состоянию на 31.12.2021г. не располагает какой-либо информацией относительно потенциально возможных претензий и судебных разбирательств, которые могут существенно повлиять на хозяйственную деятельность Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

## 15. Непрерывность деятельности

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в РФ отрицательно повлияли обострившаяся геополитическая ситуация, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций.

**ООО «Сешерон Рус»**  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Руководство Общества считает, что события, связанные с описанной ситуацией, являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия указанных событий в денежном выражении.

Сложившаяся геополитическая ситуация оставляет существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Вместе с тем, Общество стремится сохранить договорные отношения с постоянными покупателями, а также с новыми покупателями, с которыми Общество заключило договоры поставки в 2021 году, что позволит Обществу в будущем исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения потребностей в выпускаемой Обществом продукции и сохранить оптимальный уровень продаж.

ООО «Сешерон Рус» исправно исполняет свои обязанности по уплате налоговых платежей в бюджет.

У нас отсутствует информация о существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

Руководство продолжит внимательно следить за развитием этой ситуации и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководитель

Н. А. Переладова

21.03.2022г.

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "Сешерон Рус"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	567	506	121
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	317	280	383
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	37 455	14 950	11 171
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	43 019	34 085	29 586
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 595	25 373	14 997
Прочие оборотные активы	1260	85	111	57
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>98 038</b>	<b>75 305</b>	<b>56 315</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	25	37	6
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	52 016	46 105	33 967
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 574	1 329	1 360
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>53 615</b>	<b>47 471</b>	<b>35 333</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>44 423</b>	<b>27 834</b>	<b>20 982</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



### 1.5. 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Переладова Наталья  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.



**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.	-	329	-	(329)	-
	5250	за 2020г.	-	466	-	(466)	-
в том числе:							
Тележка для обслуживания MACS, SA006017R00001	5241	за 2021г.	-	161	-	(161)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Набор инструмента MACS (измерение), SA002296R00003	5242	за 2021г.	-	66	-	(66)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Набор инструмента MACS (герметичность), SA002296R00004	5243	за 2021г.	-	102	-	(102)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude 5401 14 , 9300H, 2.4 ГГц , 8Гв, Windows 10- профессионал . черный 1	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	66	-	(66)	-
Ноутбук DELL Latitude 5401 14 , 9300H, 2.4 ГГц , 8Гв, Windows 10- профессионал . черный	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	66	-	(66)	-
Ноутбук DELL Latitude 5401 14 , 9300H, 2.4 ГГц , 8Гв, Windows 10- профессионал . черный 2	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	66	-	(66)	-
Штаблер электрический самоходный Jungheinrich EJC M10 E h3 1540 мм № 966147	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	267	-	(267)	-

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

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

**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	295	295	295
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Переладова Наталья  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.



**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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Переладова Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.



**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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Переладова Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	34 085	-	35 035	-	(26 317)	-	-	-	-	-	216	43 019	-
	5530	за 2020г.	29 586	-	29 271	-	(24 772)	-	-	-	-	-	-	34 085	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	27 295	-	25 847	-	(23 456)	-	-	-	-	-	-	29 686	-
	5531	за 2020г.	27 225	-	23 863	-	(23 793)	-	-	-	-	-	-	27 295	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 949	-	974	-	(2 105)	-	-	-	-	-	-	4 818	-
	5532	за 2020г.	847	-	5 333	-	(231)	-	-	-	-	-	-	5 949	-
Прочая	5513	за 2021г.	841	-	8 214	-	(756)	-	-	-	-	-	216	8 515	-
	5533	за 2020г.	1 514	-	75	-	(748)	-	-	-	-	-	-	841	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	34 085	-	35 035	-	(26 317)	-	-	-	X	-	216	43 019	-
	5520	за 2020г.	29 586	-	29 271	-	(24 772)	-	-	-	X	-	-	34 085	-

## 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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	46 105	24 843	-	(19 148)	-	-	-	216	52 016
	5580	за 2020г.	33 967	19 829	3	(7 694)	-	-	-	-	46 105
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	44 161	11 549	-	(17 267)	-	-	-	-	38 443
	5581	за 2020г.	30 010	18 922	3	(4 774)	-	-	-	-	44 161
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 236	12 361	-	(1 236)	-	-	-	-	12 361
	5582	за 2020г.	1 421	897	-	(1 082)	-	-	-	-	1 236
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	698	933	-	(635)	-	-	-	216	1 212
	5583	за 2020г.	2 536	-	-	(1 838)	-	-	-	-	698
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	10	-	-	-	-	-	-	10
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	46 105	24 843	-	(19 148)	-	X	-	216	52 016
	5570	за 2020г.	33 967	19 829	3	(7 694)	-	X	-	-	46 105

**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)

**Переладова Наталья  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	11 073	3 564
Расходы на оплату труда	5620	8 245	9 727
Отчисления на социальные нужды	5630	1 925	2 103
Амортизация	5640	268	81
Прочие затраты	5650	5 941	4 426
Итого по элементам	5660	27 452	19 901
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	105 055	74 778
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 334)	(1 775)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	113 173	92 904

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Переладова Наталья  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

21 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	1 329	1 093	(728)	(120)	1 574
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Переладова Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

21 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Переладова Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

21 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	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Переладова Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.