

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ЛХПБП»
за 2021 год**

Единица измерения - тыс. руб.

1. Общие сведения об организации

1.1. Государственная регистрация и адрес.

Общество с ограниченной ответственностью «Лилия Холдинг-Полиграфия и Бумажное Производство», сокращенное - ООО «ЛХПБП» (далее также Общество или Организация) зарегистрировано **25.12.2018г.:** ОГРН 5187746025539, ИНН/КПП 7706464110/770601001.

Юридический адрес: Россия, 119049, Москва г, Донская ул., дом № 6, строение 1.

Общество имеет 4 обособленных подразделения (ОП):

- 1) по адресу: 196644, Россия, г. Санкт-Петербург, п. Саперный, предприятия Балтика тер. литера К;
- 2) по адресу: 196620, г. Санкт-Петербург, г. Павловск, Павловское (Динамо) ш., 3а;
- 3) по адресу: 170028, г. Тверь, ул.2-я Лукина,9.
- 4) по адресу : 171210,Тверская обл.,Лихославский р-н,Лихославль г.,Аптекарская ул.,7а.

ОП не выделены на отдельный баланс.

1.2. Виды деятельности в 2021 г.:

Основной вид деятельности: производство прочих изделий из бумаги и картона (17.29).

Дополнительные виды деятельности: деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области (18.1) и др. (несущественная величина).

1.3. Среднесписочная численность работающих в Обществе на 01.01.2022г. составляет 130 человек.

1.4. Учредительные документы; собственники Организации; органы управления.

Устав Общества: утвержден Решением единственного участника от 19.12.18г. Уставный капитал (далее УК) на 31.12.21 составляет 20 тыс. руб., оплачен полностью.

Сведения об учредителях: Волкова Светлана Геннадиевна (ИНН 770970741062), доля в уставном капитале Общества 100% - бенефициарный владелец.

Высший орган управления - единственный участник Общества. Совет директоров – не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью общества избран на срок 5 лет - Ванчурина Елена Николаевна (решение ЕУ от 19.12.18г.).

Ревизионная комиссия Общества – не предусмотрена.

1.5. Статус Организации. Обязательный аудит. Общество включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства РФ в категории малое предприятие.

ООО «ЛХПБП» подлежит обязательному аудиту за **2021 г.**, так как соответствует критериям, установленным ст.5 Закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (по валюте баланса на 31.12.2020 г.).

Аудитор Общества на 2021 год: ООО «Капитал Аудит» утвержден Решением единственного участника Общества. Заключен договор на оказание аудиторских услуг №28.21-АГ от 07.10.2021г. Юридический/фактический адрес аудитора: РФ, 170034, г. Тверь, пр-т Чайковского, 9, оф.407.

Является членом СРО Аудиторов Ассоциации «Содружество», запись в реестре аудиторских организаций СРО ААС (ОРНЗ) № 11606057572 от 15.11.2016; тел. 8 (4822) 75-04-07; лицо, отвечающее за корпоративное управление Организации для целей взаимодействия с аудитором: единственный участник и единоличный руководитель Общества – Волкова Светлана Геннадиевна.

2. Информация о ведении бух. учета и особенностях учетной политики.

2.1. Для целей бухгалтерского учета:

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности за отчетный период возложено на главного бухгалтера Орешину Г.А. Учет ведется с применением электронной программы 1С:Бухгалтерия 8.2. Все применяемые формы первичных учетных документов, регистров учета и правила (график) документооборота установлены руководителем в Приложениях к Учетной политике Организации, которая утверждена приказом № 1 от 28.12.2018 г. (далее УП).

Изменения в УП на 2021г. внесены в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы"; ФСБУ 5/2019 применяется перспективно; ранее сформированные данные бухгалтерской отчетности не изменялись; все особенности УП по учету запасов приводятся в разделе 3 к строке 1210 «Запасы» настоящих Пояснений.

УП организации на 2021 год не содержит существенных отступлений от российских правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества (далее ГБО или БО) составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности (без отступления от действующих правил). Организация в 2021 г. не имеет право и фактически не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления БО.

Для составления ГБО Организации применяются формы, утв. Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций":

- Бухгалтерский баланс (далее ББ) и Отчет о финансовых результатах (далее ОФР) (Приложение №1 к Приказу №66н);
- Отчет об изменениях капитала (далее ОИК) и Отчет о движении денежных средств (далее ОДДС) (Приложение №2 к Приказу №66н);
- Прочие пояснения к ГБО (текст, в произвольной форме).

При необходимости детализации отдельных статей Организация вводит в формы дополнительные строки.

Критерии существенности. Организация раскрывает в Пояснениях сведения, относящиеся к УП (способы ведения бухгалтерского и налогового учета – далее БУ/НУ), которые могут существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями ГБО.

Организация раскрывает информацию только по тем разделам УП, которые имеют отношение к существенным статьям ГБО и от которых зависит величина или порядок отражения данных по статьям ГБО.

Для раскрытия информации и детализации показателей (статей) БО устанавливаются следующие количественные критерии:

- для ББ и пояснений к нему существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса и одновременно к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет **не менее 10%**;

- для ОФР и пояснений к нему (в т.ч. для детализации доходов и относящихся к ним расходов) существенной признается сумма, отношение которой к выручке или себестоимости и одновременно к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет **не менее 5%**.

Для исправления ошибок и для ретроспективного отражения последствий изменения УП: существенной признается величина исправления, если она в отдельности или в общей совокупности за отчетный период составит сумму, отношение которой к валюте ББ или к выручке

или себестоимости (для ОФР) за отчетный год будет **не менее 10%**.

Основные способы ведения учета и оценки активов и обязательств.

В целях обеспечения достоверности данных БУ и БО Организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств ежегодно по состоянию на 31 декабря в установленном порядке.

Оценка запасов и прочего имущества производится по фактической себестоимости, включая затраты на их приобретение (создание), приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления (продажи, использования); ТЗР включаются в себестоимость.

Доходы и расходы учитываются в БУ методом начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99).

Для обобщения информации о затратах, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг), используются счета: 20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы", 26 "Общехозяйственные расходы", 44 «Коммерческие расходы».

По способу включения в себестоимость услуг затраты разделяются на прямые и косвенные. К прямым относятся следующие расходы:

- материалы и полуфабрикаты; эл./энергия, тепло/энергия;
- расходы на оплату труда и обязательное социальное страхование персонала, непосредственно участвующего в основной деятельности;
- амортизация ОС, непосредственно используемых в процессе основной деятельности.

Косвенные производственные затраты — это совокупность затрат, связанных с производством, которые нельзя (или экономически нецелесообразно) учесть и прямо отнести на конкретные виды продукции и которые учитываются на счете 25.

Общепроизводственные расходы, учтенные на счете 25, ежемесячно списываются в дебет счета 20 и распределяются по видам продукции пропорционально стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных на производство.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно закрываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», где формируется полная себестоимость (без распределения общехозяйственных расходов по видам продукции и на остаток ГП). В ОФР общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, с 2021г. отражаются по строке «Управленческие расходы». Расходы, учтенные на счете 44, ежемесячно закрываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» и отражаются обособленно по строке ОФР «Коммерческие расходы».

Организация создает резервы в случаях, предусмотренных законодательством:

- резерв под обесценение запасов (на основании п. 29,30 ФСБУ 5/2019, ПБУ 21/2008);
- резерв под обесценение финансовых вложений (на основании п.38 ПБУ 19/02);
- резерв сомнительных долгов (на основании п. 70 ПБУ №34н);
- резервы под оценочные обязательства (на основании ПБУ 8/2010).

Резервы в Организации создаются с учетом существенности и принципа рациональности (ПБУ 1/2008): если сумма резерва/обязательства на конец отчетного периода не имеет существенной величины (составляет одновременно менее 10% соответствующей строки баланса (запасы, фин. вложения, ДЗ) и менее 5% себестоимости продаж (оценочные обязательства), то резерв может не создаваться. С учетом положений УП и указанных выше ПБУ Организация не имела оснований создавать резервы на 31.12.2021г.

2.2. Для целей налогового учета:

Система налогообложения: ОСНО.

Учет расчетов по налогу на прибыль:

Организация применяет положение по бух. учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Отчетным периодом по налогу на прибыль признается первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производить исходя из 1/3 фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу,

в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей (основание: п. 2 ст. 286 НК РФ – далее НК).

Методы формирования себестоимости ОС и запасов аналогичны бухгалтерскому учету; способы списания запасов, сроки полезного использования и нормы амортизации ОС также аналогичны; повышающие (понижающих) коэффициенты к норме амортизации не применяются; законодательно установлен разный лимит отнесения ОС к амортизируемому имуществу (100 тыс. руб. – НУ и 40 тыс. руб. – БУ).

Для целей налогообложения прибыли расходы на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) подразделяются на прямые и косвенные, но в другом порядке, чем в бухгалтерском учете (п. 1 ст. 318 НК). Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены, в соответствии со ст. 319 НК (п. 2 ст. 318 НК). Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК (в частности п. 1 ст. 272 НК). Перечень прямых расходов является открытым, и организация вправе в целях налогообложения отнести отдельные затраты, связанные с производством товаров (работ, услуг), к косвенным расходам при отсутствии реальной возможности отнести их к прямым расходам, применив при этом экономически обоснованные показатели. Порядок распределения расходов в налоговом учете на прямые и косвенные закреплен в учетной политике Организации, исходя из ее технологического процесса (пп.3.3.4-3.3.7). Таким образом, налоговые разницы образуются за счет разного способа учета косвенных затрат в остатке готовой продукции, они отражаются в бух. учете на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Способ отражения в отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств – развернуто (пп. 19, 25 ПБУ 18/02).; применение разных ставок налога на прибыль – отсутствует.

Резервы в налоговом учете не создаются.

Особенностей отражения в учете НДС и прочих налогов не установлено.

2.3. Прочие особенности применения УП раскрыты в пояснениях к соответствующим строкам ГБО.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г.

К строке 1150 «Основные средства – 4 140 тыс. руб.

Положения УП:

- лимит стоимости ОС – 40 тыс. руб.;
- переоценка ОС не производится;
- способ начисления амортизации ОС – линейный.

Виды и стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации – отсутствуют.

ОС, переданные в аренду, отсутствуют

ОС, полученные в аренду, составляют - **56 639 тыс. руб.**

Передача ОС в залог – отсутствует.

Операции Лизинга: в организации имеются ОС, полученные по договорам Лизинга, остаток предстоящих платежей по договорам лизинга на 31.12.21 не имеет существенной величины.

К строке 1210 «Запасы» - 481 096 тыс. руб. (90% в активе ББ, в т.ч. 55% - материалы, 30% - товары отгруженные, 15 % - ГП).

Положения УП: для учета запасов с 01.01.2021г. применяется новое положение по учету ФСБУ 5/2019 «Учет запасов». Учет запасов ведется по фактической себестоимости с учетом ТЗР. При списании в производство, продаже или передаче на иные цели учет производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Запасы для управленческих нужд учитываются в общем порядке с применением счета 10; приобретение запасов на условии отсрочки (рассрочки) платежей не производилось; остатки инвентаря, спецодежды со сроком эксплуатации более 12 мес., но менее стоимостного лимита ОС, которые учитывались на счете 10, на 31.12.2021г. = 0 руб.

Учет ГП ведется в сумме плановых (нормативных) затрат.

Резерв под обесценение запасов (материалов, товаров, готовой продукции) создается на конец отчетного года по итогам проведения специально созданной комиссией оценки запасов при наличии превышения их фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи. Проверка запасов на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2021г. в отношении следующих объектов учета (с учетом существенности – 10% от величины остатка по соответствующим счетам и субсчетам учета):

- отдельных объектов или однородных групп сырья и материалов (остатки по счету 10.01 на 31.12.2021г. стоимостью свыше 26 млн. руб.);

- однородных групп готовой продукции (остатки по счету 43 на 31.12.2021г. стоимостью свыше 7,5 млн. руб.)

с учетом сроков хранения их на складе (или др. местах хранения) свыше 24 мес. (т.е. приобретенных (переданных, созданных) до 31.12.2019г.), а также с учетом их морального устаревания, потери первоначальных качеств, существенного снижения рыночной стоимости, сужения рынков сбыта и в прочих случаях по усмотрению комиссии.

В результате проведенной оценки по состоянию на 31.12.2021г. Организация не создает резерв под обесценение запасов, т.к. по выводам комиссии отсутствуют признаки обесценения запасов с учетом существенности.

МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.

К строке 1230 «Дебиторская задолженность» - 42 736 тыс. руб. (8% в активе ББ), в т. ч. наиболее существенные:

- ООО «ЛХ ЛТД» (связанная сторона) – 32 150 тыс. руб. (за полиграфическую продукцию).

Организация не раскрывает данные о сумме просроченной дебиторской задолженности, если она не превышает более, чем на 3 месяца срок, установленный договорами. На 31.12.2021г. просроченная свыше 3 мес. дебиторская задолженность отсутствует.

Сомнительная к получению или нереальная к погашению задолженность на 31.12.2021г. отсутствует. Резерв сомнительных долгов не создавался.

К строке 1250 «Денежные средства» и к отчету о движении денежных средств (ОДДС).

Организация отражает на 31.12.2021г. в составе денежных средств следующие виды активов:

- денежные средства на расчетных счетах: 59 тыс. руб. (сч.51)

- денежные средства на расчетных счетах: 14 тыс. руб. (сч.52)

Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков в ОДДС.

В Отчете свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам;
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

Денежные потоки с аффилированными лицами: принято решение не отражать обособленно в ОДДС; вся информация о денежных операциях с ними раскрыта в разделе «Операции со связанными сторонами».

Дополнительная информация о денежных средствах (п. 24 и 25 ПБУ 23/2011):

- сведения об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства (открытые кредитные линии, недополученные заемные средства) – нет;

- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по

состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – нет.

К строкам раздела «Капитал» и стр. 1370 «Нераспределенная прибыль» - 388 096 тыс. руб., в т.ч.

Уставный капитал – без изменений. Резервный капитал не создавался, т.к. создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества. На протяжении трех лет происходит увеличение чистых активов общества; размер ЧА больше величины уставного капитала.

К строке 1410 «Заемные средства» – 10 000 тыс. руб. (19% в пассиве ББ), в т.ч.

- 10 000 тыс. руб. – заем от ООО «Возрождение», под 10 % годовых, срок возврата – 2023г.. За 2021 г. начислено процентов 281 тыс. руб.

К строке 1520 «Кредиторская задолженность» – 131 948 тыс. руб. (25% в пассиве ББ), задолженность, подлежащая погашению в срок не более 12 месяцев после отчетной даты в т. ч. наиболее существенные:

- 94 481 тыс. руб.– задолженность поставщикам,
 - ООО «Лилия Холдинг Групп» – 32 465 тыс. руб.
 - ИП Захарова НА – 13 164 тыс. руб.

- 27 070 тыс. руб. – задолженность по выплате дивидендов.

Существенно просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

Организация не раскрывает данные о сумме просроченной кредиторской задолженности, если она не превышает более, чем на 3 месяца срок, установленный договорами. На 31.12.2021 г. просроченная свыше 3 мес. кредиторская задолженность отсутствует.

К строке 1540 «Оценочные обязательства» - 0 тыс. руб.

Общество формирует резервы под оценочные обязательства, предусмотренные ПБУ 8/2010 (в т. ч. резерв под обязательства перед сотрудниками по выплате отпускных за отработанное ими время по состоянию на отчетную дату).

По состоянию на 31.12.2021г. резерв под оценочные обязательства на оплату отпусков не создан, т.к. по результатам проведенной оценки (исходя из количества заработанных на 31.12 дней отпуска и средней заработной платы) его сумма незначительна (одновременно менее 10% валюты баланса и 5% себестоимости продаж).

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах за 2021 год.

К строке 2110 «Выручка» - 726 773 тыс. руб. (выручка от реализации готовой продукции (прочих изделий из бумаги и картона)).

Основным покупателем является:

- «ЛХ ЛТД» (по договору комиссии) –78 % от суммы выручки.

К строке 2120 «Себестоимость продаж» - 500 373 тыс. руб.

К строке 2210 «Коммерческие расходы» - 52 196 тыс. руб., в т. ч.: комиссионное вознаграждение – 100 %.

К строке 2220 «Управленческие расходы» - 94090 тыс. руб.

Всего расходы по обычным видам деятельности составили 646 659 тыс. руб., в т.ч. по элементам затрат, в тыс. руб.:

- материальные затраты 576 065
- расходы на оплату труда – 46 521
- отчисления на социальные нужды – 10 255
- амортизация – 1020
- прочие затраты – 52 196 (коммерческие)

Итого по элементам: 686 057

Прирост НЗП и ГП – (39398)

К строке 2340 «Прочие доходы» - 31047 тыс. руб., в т. ч. основные:

- доходы от выбытия (продажи) МПЗ – 24959 тыс. руб.
- кредит, выданный ПАО СБЕРБАНК в рамках Постановления Правительства РФ № 696 от 16.05.20г. после выполнения всех условий списан в доход – 5 440 тыс. руб.

К строке 2350 «Прочие расходы» - 26 219 тыс. руб., в т. ч. основные:

- расходы от выбытия МПЗ (сч.10.01) – 24 223 тыс. руб.
- услуги банка – 997 тыс. руб.

4.1. Информация о налоге на прибыль.

Строка 2300 «Прибыль до налогообложения» - 84661 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) – 16 932 тыс. руб. (84661*20%).

По данным НУ налоговая база для исчисления налога – 83516 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка – 20%

Строка 2411 «Текущий налог на прибыль» - (16703) тыс. руб. (отражен в учете и отчетности по данным налоговой декларации за 2021 год).

Налоговые разницы составили всего 1 145 тыс. руб. (84661-83516), в т.ч.:

- постоянные разницы + 4 685 (в т.ч. непринимаемые прочие доходы +5460, непринимаемые прочие расходы -775) – формируют ПНР
- временные разницы (-3550) (возникают в результате разного способа учета косвенных расходов в БУ и НУ) - формируют ОНО
- временные разницы (10) (в т.ч. резервы) - формируют ОНА

Постоянный налоговый расход (ПНР) – 937 тыс. руб. (4 686*20%)

Отложенный налог на прибыль – (708) тыс. руб. (строка 2412 ОФР): 3540*20%).

Обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» за отчетный период.

Организация применяет способ определения величины текущего налога на прибыль: **на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете** с отражением в учете УРНП и ПНР на сч.99.02 и отражением ОНА/ОНО на сч.09 и 77.

Сумма текущего налога на прибыль (16 703 тыс. руб.) за 2021 г. определена путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль (16 932 тыс. руб.) на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода (ПНР – 937 тыс. руб.) и на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами и обязательствами (ОНА-2 тыс. руб., ОНО – +710 тыс. руб.).

К строке 2400 «Чистая прибыль» - 68 666 тыс. руб.; в 2021 г. чистая прибыль увеличилась на 38 млн. руб. за счет увеличения выручки от реализации.

Расходы за счет чистой прибыли в отчетном периоде – 50 000 тыс. руб. (начислены дивиденды по итогам за 2020 г.).

5. Информация о связанных сторонах.

1) собственники:

Волкова С.Г. (доля в УК 100 % - бенефициарный владелец).

Операции в отчетном периоде: в 2021 году начислены дивиденды в сумме 50 000 тыс. руб., задолженности по дивидендам на 31.12.21 – 27 070 тыс. руб.; другие операции не проводились

2) основной управленческий персонал (ОУП):

- генеральный директор
- зам. генерального директора по ОТ и общим вопросам

- исполнительный директор+2 зама.

Операции в отчетном периоде: начислены вознаграждения за труд и страховые взносы в размере 9% от себестоимости продаж, удержан НДС. Кредиторская задолженность по заработной плате по состоянию на 01.01.22г. – текущая, несущественная. Другие операции с ОУП не проводились.

3) группа организаций, которые контролируются одними и теми же лицами:

- ООО «Полиграфоформление» (Волкова С.Г. - участник 100% УК);
- ООО «Лилия Холдинг Групп» (Волкова С.Г. - участник 100 % УК);
- ООО «Лилия Холдинг ЛТД» (Волкова С.Г. - участник 100 % УК).

Операции в отчетном периоде:

- в 2021 г. ООО «Полиграфоформление» сдает в аренду ООО «ЛХПБП» полиграфическое оборудование, автомобиль, погрузчики, склад по договорам аренды и субаренды; продано оборудование, за 2021г. начислено 32 669 тыс. руб., оплачено **30 769 тыс. руб.**, задолженность по расчетам на 31.12.2021г. составляет 1900 тыс. руб.

- в 2021 г. ООО «Лилия Холдинг Групп» поставляет сырье ООО «ЛХПБП» по агентскому договору; за 2021 г. получено сырья на 309 027 тыс. руб., в т.ч. комиссионное вознаграждение, оплачено – 289 599 тыс. руб.; задолженность по расчетам на 31.12.2021г. составляет **32 465 тыс. руб.** (кредиторская), в т.ч. просроченная свыше 3-х мес. – нет.

- в 2021г. ООО «ЛХПБП» продает продукцию ООО «Лилия Холдинг ЛТД» по договору комиссии. За 2021г. продано на 681 508 тыс. руб., комиссионное вознаграждение (сч. 44) составило 39 718 тыс. руб.; задолженность по расчетам на 31.12.2021г. по сч.76.06 составляет **4 206 тыс. руб.** (кредиторская), по сч.62.1 – **32 270 тыс. руб.** (дебиторская), в т.ч. просроченная свыше 3-х мес. – нет.

6. Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет полученных обеспечений по дебиторской задолженности; выданных обеспечений под собственные обязательства и под обязательства третьих лиц.

7. Информация о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах/активах, по прекращаемой деятельности.

7.1. События после отчетной даты.

Организация не имеет существенных фактов хозяйственной деятельности, перечисленных в Приложении к ПБУ 7/98, которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между 31.12.2021г. и датой настоящих пояснений:

- о дивидендах, рекомендованных или объявленных в установленном порядке после 01.01.2022г. по результатам работы организации за отчетный год и/или прошедшие периоды;
- фактов, которые могут привести к существенным изменениям уставного капитала, долгосрочной задолженности, величины активов и которые возникли после даты составления БО за 2021г.
- существенных корректировок прошлых периодов, которые были отражены в учете в период между 31.12.2021г. и датой подписания БО за отчетный год;
- прочих существенных фактов хозяйственной деятельности, перечисленных в Приложении к ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

7.2. Информация по условным обязательствам (активам).

Организация не имеет на 31.12.2021 г.:

- таких договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их нарушения;

- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми или прочими официальными органами по поводу уплаты платежей в бюджет (в страховые фонды), административных штрафов; каких-либо прочих нарушений требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их невыполнения;
- гарантийных обязательств Организации в отношении охраны окружающей среды;
- гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, работ, услуг;
- незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств (в которых организация выступает истцом или ответчиком), решения по которым будут приняты только в последующие отчетные периоды;
- каких-либо других условных обязательств, которые не были отражены на счетах БУ, т.к. их величину невозможно обоснованно оценить.

7. ГБО подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Ситуация, связанная с пандемией (COVID-19), в целом не оказала неблагоприятное воздействие на финансово-экономическую и хозяйственную деятельность общества в 2021г.

У организации отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности своей деятельности.

Динамика чистых активов Общества (ЧАО) за последние три года (стр. 1300 ББ): на 31.12.19 – 338 787 тыс. руб., на 31.12.20 – 369 450 тыс. руб., на 31.12.21 – 388 116 тыс. руб., т.е. чистые активы Общества больше уставного капитала (20 тыс. руб.), имеют положительную величину на протяжении последних трех лет.

Руководство сообщает, что в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, Организация:

- не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении финансово-хозяйственной деятельности (какого-либо вида основной деятельности) в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным,

- не имеет намерения в обращении за защитой от кредиторов и сможет в случае необходимости выполнить все свои обязательства и реализовать свои активы.

Генеральный директор

Е.Н. Ванчурина

22 марта 2022 г.

