

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Федерал экспресс»**  
**за 2021 год**

## Оглавление

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	3
	<i>Неопределенность оценочных значений</i>	3
	<i>Допущение непрерывности деятельности</i>	4
	<i>Способы оценки имущества</i>	4
	<i>Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте</i>	4
	<i>Основные средства (ОС)</i>	4
	<i>Нематериальные активы ("НМА")</i>	5
	<i>Материально-производственные запасы</i>	6
	<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>	6
	<i>Оценочные обязательства</i>	7
	<i>Отложенные налоги</i>	7
	<i>Доходы</i>	7
	<i>Расходы</i>	8
	<i>Дебиторская задолженность</i>	8
	<i>Информация по сегментам</i>	8
	<i>Связанные стороны</i>	8
	<i>Изменения в учетной политике</i>	8
	<i>Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год</i>	8
	<i>Иное</i>	9
3.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ</i>	9
4.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	9
5.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</i>	9
6.	<i>ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</i>	9
7.	<i>ЗАПАСЫ</i>	9
8.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	9
9.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	9
10.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	9
11.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	10
12.	<i>ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ, ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА</i>	11
13.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	11
14.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	11
15.	<i>ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	11
16.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	12
17.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	12
18.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	12
19.	<i>УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	15
20.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</i>	15
21.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	16
22.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	16
23.	<i>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</i>	18

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Федерал Экспресс» (далее «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: 123458, ГОРОД МОСКВА, УЛ. ЛЫКОВСКАЯ 2-Я, Д. 63, СТР. 10, ЭТАЖ 2 ПОМ. 1 КОМ. 2

Основные виды деятельности:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений.

Обособленное подразделение ООО «Федерал Экспресс» (КПП 772945001), зарегистрированное по адресу: 119027, г. Москва, аэропорт “Внуково“, д.1, стр.19, комната 78., закрыто 27.07.2021 г.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 7 человек (в 2020 году – 7 человек).

Участники и органы управления: Генеральный директор Общества – Камилль Петржелка.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 29 марта 2022 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующей учетной политикой по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под претензии;

### Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

### Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц, связанными с:

- формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал,
- использованием активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, с целью хеджирования валютных рисков,
- пересчетом выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации.

Курсы валют:

Валюта	31.12.2021 руб.	31.12.2020 руб.	31.12.2019 руб.
1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
1 Евро	84,0695	90,6824	69,3406

### Основные средства (ОС)

В 2021 году учет основных средств велся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «Федерал Экспресс» за 2021 год

#### Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Общество не производит переоценку основных средств.

#### Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации, не применяется.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы) с 01/01/2002
Машины и оборудование	4-9
Транспортные средства	4-8
Компьютерная техника	3
Прочие	4-20

- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно исходя из:
  - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
  - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
  - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Затраты на текущий ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

#### Нематериальные активы ("НМА")

В 2021 г. Общество не имело нематериальных активов.

### **Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка при списании:

- В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

<b>Группы (виды) МПЗ</b>	<b>Способ оценки</b>
Сырье, материалы	По себестоимости каждой единицы
Готовая продукция	По себестоимости каждой единицы
Товары	По себестоимости каждой единицы
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	По себестоимости каждой единицы

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В соответствии с п. 26 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

*Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «Федерал Экспресс» за 2021 год*

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства (за исключением выданных авансов), выраженные в иностранной валюте подлежат пересчету:
  - на дату совершения операций;
  - на последнюю дату месяца, на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках по строке прочие доходы и расходы.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

### **Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

#### ***Способ оценки оценочного обязательства:***

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

#### ***Способ учета оценочных обязательств:***

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;

### **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

### **Доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам,

предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

### **Расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

К прямым расходам по обычным видам деятельности, относимых на себестоимость услуг, относятся:

- расходы на оплату труда и страховые взносы сотрудников;
- расходы на подрядчиков;
- расходы на аренду и содержание помещений;
- амортизация;
- расходы на МПЗ;
- другие прямые расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью Общества.

Прямые расходы, признаются в сумме фактических расходов за отчетный период, либо в сумме кредиторской задолженности на основании полученных первичных документов, либо в сумме оценочных обязательств на основании условий хозяйственных договоров.

Прочие расходы ежемесячно в полной сумме списываются в расходы отчетного периода. Такие расходы признаются в сумме кредиторской задолженности на основании полученных первичных документов либо в сумме оценочных обязательств на основании условий хозяйственных договоров.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов.

Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- принятым в производство претензиям и судебным искам;
- прочие необходимые оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям признания по п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Расходы по обязательному и добровольному страхованию признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора страхования;

### **Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

### **Иное**

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными

*Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «Федерал Экспресс» за 2021 год*

правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

### 3. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2020 года.

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Основные средства и соответствующий накопленный износ приведены в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 2.1.

Расшифровка балансовых остатков по незавершенным капитальным вложениям приведена в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 2.2.

Стоимость основных средств, переданных в залог по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. составила 0 тыс. руб.

### 5. ЗАПАСЫ

Расшифровка балансовых остатков по материально-производственным запасам приведена в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 4.

### 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В течение 2021, 2020, и 2019 года Общество не осуществляло финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

### 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 5.1 и 5.2.

### 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена ниже:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе и на банковских счетах - рубли	110 552	110 005	98 891
<b>Итого отражено в Бухгалтерском балансе</b>	<b>110 552</b>	<b>110 005</b>	<b>98 891</b>
Краткосрочные депозиты	-	-	-
<b>Итого отражено в Отчете о движении денежных средств</b>	<b>110 552</b>	<b>110 005</b>	<b>98 891</b>

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «Федерал Экспресс» за 2021 год

При заполнении отчета о движении денежных средств, денежные потоки распределены по трем видам деятельности Общества:

- текущей;
- инвестиционной;
- финансовой.

Денежные потоки от текущей деятельности связаны с осуществлением обычной деятельности фирмы.

- поступления от покупателей за товары (работы, услуги);
- арендная плата, комиссионные;
- поступление процентов по банковскому депозиту;
- платежи поставщикам за товары, материалы (работы, услуги);
- выплаты в пользу работников, включая взносы и налоги;
- страховые взносы во внебюджетные фонды;
- прочие платежи за банковские услуги, услуги страхования, расчеты с подотчетными лицами

Денежные потоки от инвестиционной деятельности связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов:

- платежи поставщикам, подрядчикам и работникам фирмы,

Денежные потоки от финансовой деятельности - это платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала общества:

- денежный вклад собственников вклад в имущество;

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в отчете показаны без косвенного налога (НДС), денежные потоки показаны свернуто итоговой суммой за год.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 года и 2019 года) недоступны для использования.

## 9. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества не менялся и составил 20 000 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021, 2020, 2019 г. представлен следующим образом:

Собственник	Доля в уставном капитале (%)			Сумма (тыс. руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Компания «Федерал Экспресс Корпо-рейшн» (США)	81	81	81	16,2	16,2	16,2
Компания «Федерал Экспресс Интернер-нешнл Инк» (США)	19	19	19	3,8	3,8	3,8
Итого	100	100	100	20	20	20

Собственник	Доля в добавочном капитале (%)			Сумма (тыс. руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Компания «Федерал Экспресс Корпо-рейшн» (США)	99,9	99,9	99,9	100 899	100 899	100 899
Компания «Федерал Экспресс Интернер-нешнл Инк» (США)	0,1	0,1	0,1	101	101	101
Итого	100	100	100	101 000	101 000	101 000

## 10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ, ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Общество не имело займов и кредитов в 2021, 2020 и в 2019 гг.

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «Федерал Экспресс» за 2021 год

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 5.3.

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020 год приведено в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 7.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах на 31.12.2021:

Оценочное обязательство «На предстоящую оплату отпусков» представляет собой оценочное обязательство Общества по оплате накопленных отпускных дней сотрудников на отчетную дату. Ожидаемый срок исполнения – в течение 2022 года. В отношении срока исполнения оценочного обязательства существует неопределенность, связанная с моментом начала отпуска сотрудника. В отношении величины исполнения оценочного обязательства существует неопределенность, связанная с уровнем среднедневной заработной платы к моменту фактического расчета отпускных и ставки страховых взносов, зависящей от накопленного дохода сотрудника на момент расчета отпускных.

Оценочное обязательство «На выплату вознаграждений по итогам года (квартала)» представляет собой оценочное обязательство Общества по оплате годовой премии сотрудников на отчетную дату. Ожидаемый срок исполнения – август 2022 года. В отношении величины исполнения оценочного обязательства существует неопределенность, связанная с возможными решениями менеджмента о суммах или увольнении сотрудника до момента финального решения о выплате.

В 2021 г. ООО «Федерал Экспресс» являлось принципалом по договору банковской гарантии с АО коммерческий банк «Ситибанк» на сумму 55 млн. руб. бенефициаром выступают Таможенные органы Российской Федерации. Назначение данной гарантии является надлежащее исполнение ООО «Федерал Экспресс» обязательств по уплате таможенных платежей, возможных процентов и пеней, возникающих в соответствии с Таможенным Кодексом Таможенного союза и законодательством РФ о таможенном деле при осуществлении деятельности Обществом в сфере таможенного дела. Указанная гарантия является безотзывной и действует до 17.02.2022 г.

## 13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка от основной деятельности в 2021 г. у Общества связана с оказанием услуг в области Международной транспортировки и консультационных услуг.

тыс. руб.

Виды деятельности	2021 год			2020 год		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
Основной вид деятельности	57 235	55 073	2 162	65 038	54 051	10 987

Значительное уменьшение выручки по сравнению с 2020 годом связано с отсутствием деятельности Общества в качестве таможенного представителя в 2021 году.

Себестоимость продаж включает следующие расходы:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	7	207
Расходы на оплату труда	31 233	24 214
Отчисления на социальные нужды	3 727	3 372
Амортизация	461	677
Прочие затраты	19 645	25 581
Итого по элементам	55 073	54 051

#### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года имели место следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	24	-
Поступления от продажи основных средств	-	507
Проценты полученные	1 486	2 254
Поступления от сдачи в субаренду помещений	-	40
Прочие	-	428
Итого прочие доходы	1 510	3 229

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	-	-
Комиссии банков	2 704	612
Невозмещаемые налоги	18	364
Расходы, связанные с продажей выбытием и прочим списанием основных средств	-	444
Списание дебиторской задолженности	908	-
Прочие	-	623
Итого прочие расходы	3 630	2 043

#### 15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Оценочное обязательство под премию по итогам года	0	0	2 128	2 128
Оценочное обязательство под премию по итогам года Sales	0	0	327	327
Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска	3 262	0	(885)	2 377
Резерв по сомнительным долгам	0	0	106	106
Временные разницы по ОС	(275)	0	225	(50)
Итого временные разницы	2 987	0	1 901	4 888
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	597	0	380	977
Изменения правил налогообложения	0	0	0	0
Изменения применяемых налоговых ставок	0	0	0	0

Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0	0	0
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>597</b>	<b>0</b>	<b>380</b>	<b>977</b>

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2021 год	За 2020 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	[1]	42	12 173
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	8	2 435
<b>Постоянный налоговый расход (доход):</b>	[4]	1 544	826
Невозмещаемые налоги		4	
Представительские и маркетинговые расходы		-	
Расходы на персонал		1341	826
Прочие постоянные разницы		199	
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	[5] = [3]+ [4]	1552	3261

Ниже приведен анализ отложенных налогов с указанием сроков погашения:

	тыс. руб.	
	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Сумма отложенного налогового актива со сроком погашения до 12 месяцев	966	652
Сумма отложенного налогового актива со сроком погашения свыше 12 месяцев	21	-
Сумма отложенного налогового обязательства со сроком погашения до 12 месяцев	10	55

## 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- предоставление имущества в аренду;
- предоставление оборудования в аренду.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Участники Общества</b>					
1.	Федерал Экспресс Корпорейшн (США)	1209, ОРАНДЖ СТРИТ, УИЛ-МИНГТОН, ДЕ-ЛАВЭР, 19801, США	Компания контролирует Общество	81%	–
2.	Федерал Экспресс Интернешнл Инк (США)	1209, ОРАНДЖ СТРИТ, УИЛ-МИНГТОН, ДЕ-ЛАВЭР, 19801, США	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	19%	-
<b>Юридические лица, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество.</b>					
3.	ФедЭкс Экспресс Белджиум Интернешнл БиВиБиЭй	Кантерстеен 47, 1000 Брюссель, Бельгия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4.	ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ) ООО	123458, Российская Федерация, г. Москва, ул. Лыковская 2-ая, д.63, стр.10.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5.	Представительство компании «Федерал Экспресс Корпорейшн» (США)	123458, Российская Федерация, г. Москва, ул. Лыковская 2-ая, д.63, стр.10.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
<b>Основной управленческий персонал</b>					
6.	Петржелка К.	Чешская респуб-лика.	Является генеральным директором Обществ с 7 февраля 2018 г.	-	-

В 2020 - 2021 гг. общество осуществило следующие сделки со взаимозависимыми лицами (суммы в тыс.руб без НДС):

Компания	2021 г.	2020 г.
<b>ФедЭкс Экспресс Белджиум Интернешнл БиВиБиЭй (Бельгия)</b>	<b>57 235</b>	<b>56 890</b>
- Реализация консультационных услуг	25 898	27 290
- Реализация вспомогательных услуг в области международной транспортировки	31 337	29 560
- Реализация услуг аренды оборудования	-	40

<b>ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ) ООО (РФ)</b>	<b>1 776</b>	<b>2 592</b>
- Реализация основных средств и материалов	-	507
- Покупка услуг аренды помещения	1 520	1 403
- Покупка услуг по таможенному оформлению грузов	-	570
- Покупка бухгалтерских услуг	256	-
- Покупка прочих услуг	-	112

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 г. сальдо расчетов со связанными сторонами (включая НДС):

№	Компания	Дебиторская задолженность по состоянию, тыс. руб.		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Представительство компании «Федерал Экспресс Корпорейшн»	-	40	40
2	ФедЭкс Экспресс Белджиум Интернешнл БиВиБиЭй	17 755	16 468	18 019
3	ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ) ООО	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>17 755</b>	<b>16 508</b>	<b>18 059</b>

Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами в безналичной форме. Сроки оплаты с момента выставления счетов не превышают 12 месяцев.

Бенефициарные владельцы, прямо или косвенно владеющие (имеющие преобладающее участие более 25 % в капитале) Общества, либо имеющие возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Общество не заключала договоров с негосударственными пенсионными фондами 2021, 2020, 2019 г. Общество не заключала договор о добровольном медицинском страховании в 2021, 2020, 2019 г.

## 17. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

#### Существующие и потенциальные иски против Общества

Сумма предъявленных претензий клиентов с высокой вероятностью оттока денежных средств Общества в будущих периодах отражена в сумме оценочного обязательства в отчетности за 2021 год.

В 2021 г. Общество являлось принципалом по договору банковской гарантии с АО коммерческий банк «Ситибанк» на сумму 55 млн. руб. бенефициаром выступают Таможенные органы Российской Федерации. Назначением данной гарантии является надлежащее исполнение ООО «Федерал Экспресс» обязательств по уплате таможенных платежей, возможных процентов и пеней, возникающих в соответствии с Таможенным Кодексом Таможенного союза и законодательством РФ о таможенном деле при осуществлении деятельности Обществом в сфере таможенного дела. Указанная гарантия является безотзывной и действует до 17.02.2022г.

## **18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

### **Отчетные операционные сегменты**

Характер деятельности общества не предусматривает разделение на операционные сегменты.

### **Отчетные географические сегменты**

В 2021 году Общество имело обособленные подразделения на территории РФ, не имеющие отдельного баланса. Однородность основных показателей Общества не приводило к выделению определенных географических сегментов, деятельность в которых подвержена рискам и получению прибылей, отличных от рисков и прибылей, имеющих место в других географических регионах деятельности организации. Обособленное подразделение ООО «Федерал Экспресс» (КПП 772945001), зарегистрированное по адресу: 119027, г. Москва, аэропорт “Внуково“, д.1, стр.19, комната 78., закрыто 27.07.2021

## **19. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместной деятельности.

## **20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Компания осуществляет оценку риска в зависимости от степени влияния риска на свою деятельность, финансовые результаты, репутацию. Способы управления рисками не являются исчерпывающими, выбор способа зависит от ряда факторов, принимаемых во внимание при принятии решений.

### ***Стратегические риски***

Стратегический риск связан с исполнением стратегических планов развития Компании и своевременным реагированием на изменение внешней среды. Стратегический риск является риском снижения выгод Компании как из-за неточностей в прогнозных оценках деятельности либо неспособности внутренних контролей своевременно идентифицировать угрозы (внутренние факторы), так и из-за нестабильности экономической, политической, социальной среды (внешние факторы).

Компания, входящая в структуру международной сети, следует согласованным стратегиям и на постоянной основе анализирует результаты выбранных стратегий, использует опыт квалифицированного менеджмента, применяет правила, политики, разработанные для сети и учитывающие международный опыт и специфику деятельности. Компания осуществляет мониторинг внешних факторов, в том числе в части изменений законодательства, и оценивает влияние изменений на деятельность и адаптацию выбранных стратегий ко внешней среде.

### ***Операционные риски***

Операционные риски связаны с осуществлением текущей деятельности Компании. Операционный риск может материализоваться в случаях наличия неадекватной инфраструктуры, необходимой для осуществления перевозок. Для минимизации риска Компания осуществляет операционное планирование деятельности с учетом результатов мониторинга инфраструктуры, сопоставления возможностей с поставленными задачами.

### ***Валютный риск***

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. В отношении расчетов с поставщиками, Общество подвержено валютному риску в незначительной степени так как объем операций в иностранной валюте является несущественным.

### ***Кредитный риск***

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несо-блюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской за-долженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

*Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «Федерал Экспресс» за 2021 год*

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 г. представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью де-фолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Общество минимизирует кредитный риск следующими методами:

- большая часть расчетов по погашению торговой дебиторской задолженности осуществляется со связанными сторонами,

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентной ставки вследствие того, что оно не имеет заемных средств.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др.

С целью минимизации риска неплатежеспособности Общество уделяет большое внимание сбалансированной структуре будущих расходов и ожидаемых доходов, составлению прогноза известных будущих платежей.

### ***Правовые риски***

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и других нормативно-правовых актов.

#### ***Риски, связанные с изменением валютного регулирования***

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

#### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества, связанных с импортом и/или строительством из комплектующих иностранного производства.

### ***Страновые и региональные риски***

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

### ***Репутационные риски***

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой, риск потери деловой репутации у Общества отсутствует.

## **21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

С 1 января 2022 года обязательен к применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В результате пересмотра срока полезного использования основных средств остаточная стоимость ОС определена в сумме 312 тыс. руб.

Результат от списания балансовой стоимости объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются составил 65 тыс. руб.

С 1 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стоимость активов группы «Право пользования предметом аренды» на момент признания составила 3 844 тыс. руб.

При этом соотношение долгосрочных и краткосрочных обязательств по группе составило 2 416 и 1 428 тыс. руб. соответственно.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

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

16 марта 2022 года вторым Генеральным директором Общества была назначена Воронина Елена Сергеевна.

Руководитель



Воронина Елена Сергеевна



24 марта 2022 года

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переоценка		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	3,345	(2,721)	-----	-----	-----	(461)	-----	-----	-----	-----	3,345	(3,182)	
	5210	за 2020 г.	4,669	(2,992)	68	(1,392)	948	(677)	-----	-----	-----	-----	3,345	(2,721)	
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 2021 г.	3,345	(2,721)	-----	-----	-----	(461)	-----	-----	-----	-----	3,345	(3,182)	
	5211	за 2020 г.	4,669	(2,992)	68	(1,392)	948	(677)	-----	-----	-----	-----	3,345	(2,721)	
Компьютерная техника и оборудование	5202	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5212	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5203	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5213	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5204	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5214	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5205	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5215	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5206	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5216	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5207	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5217	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....															
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5230	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
в том числе: (группа объектов)	5221	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5231	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5222	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5232	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5223	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5233	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5224	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
.....	5234	за 2020 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5250	за 2020 г.	-----	68	-----	(68)	-----
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5251	за 2020 г.	-----	68	-----	(68)	-----
.....	5242	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5252	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5243	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5253	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5244	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5254	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение		выбыло	резерв под обесценение	убыток от обесценения	себестоимость	величина резерва под обесценение	себестоимость	величина резерва под обесценение
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	X	X	-----	-----
	5420	за 2020 г.	2	-----	-----	(2)	-----	-----	X	X	-----	-----
в том числе: (группа, вид)												
-Хоттовары	5401	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5421	за 2020 г.	2	-----	-----	(2)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5402	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5422	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5403	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5423	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2020 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: (группа, вид)				
.....	5441	-----	-----	-----
.....	5442	-----	-----	-----
.....	5443	-----	-----	-----
.....	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
.....	5446	-----	-----	-----
.....	5447	-----	-----	-----
.....	5448	-----	-----	-----
.....	5449	-----	-----	-----



## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перенос из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате операций (сумма долга)	притягиваются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5571	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
в том числе: (вид)									
	5552	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5572	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5553	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5573	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5554	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5574	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	1,988	1,328	-----	(1,988)	-----	1,328	
	5580	за 2020 г.	1,178	1,988	-----	(1,178)	-----	1,988	
в том числе: (вид)									
Поступления и погашения	5561	за 2021 г.	1,139	1,115	-----	(1,139)	-----	1,115	
	5581	за 2020 г.	-----	1,139	-----	-----	-----	1,139	
Задолженность по налогам и сборам	5562	за 2021 г.	849	213	-----	(849)	-----	213	
	5582	за 2020 г.	1,005	-----	-----	(1,005)	-----	-----	
Прочая	5563	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5583	за 2020 г.	173	849	-----	(173)	-----	849	
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Итого	5550	за 2021 г.	1,988	1,328	-----	(1,988)	-----	1,328	
	5570	за 2020 г.	1,178	1,988	-----	(1,178)	-----	1,988	

## 5.4. Прочечная 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: (вид)				
	5591	-----	-----	-----
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	7	207
Расходы на оплату труда	5620	31,233	24,214
Отчисления на социальные нужды	5630	3,727	3,372
Амортизация	5640	461	677
Прочие затраты	5650	19,645	25,581
Итого по элементам	5660	55,073	54,051
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55,073	54,051

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	3,262	3,094	(1,524)	-----	4,832
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства по расходам признанные соответствия за неиспользованные</i>	5701	3,262	639	(1,524)	-----	2,377
<i>Оценочные обязательства по расходам на бонусы и премии</i>	5702	-----	2,455	-----	-----	2,455
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5703	-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5704	-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5705	-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	55,000	40,000	45,000
в том числе:				
Банковская гарантия таможенного представителя.	5801	55,000	40,000	45,000
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5811	-----	-----	-----
(вид)	5812	-----	-----	-----
(вид)	5813	-----	-----	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)



Воронина Е.С.

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

