

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 год**

I. Общие сведения.....	12
1. Общая информация.....	12
2. Территориально обособленные подразделения	12
3. Основные виды деятельности.....	12
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	12
5. Информация о численности персонала.....	13
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	14
6. Основа составления	14
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	14
8. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	14
9. Запасы	15
10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	16
11. Расходы будущих периодов	16
12. Дебиторская задолженность	17
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	17
14. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	18
15. Оценочные обязательства	18
16. Налогообложение.....	18
17. Признание доходов	18
18. Признание расходов	19
19. Изменения в учетной политике	19
20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями порядка представления информации в отчетности	19
III. Раскрытие существенных показателей.....	20
22. Основные средства	20
Основные средства, полученные в аренду	20
23. Запасы	20
24. Дебиторская задолженность	20
25. Капитал и резервы	20
26. Информация, связанная с использованием денежных средств	21
27. Налогообложение.....	21
28. Кредиторская задолженность	23
29. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности	23
30. Себестоимость продаж по видам деятельности	23
31. Расходы по обычным видам деятельности	24
32. Прочие доходы и расходы.....	24
33. Дочерние и зависимые организации	24
34. Информация о связанных сторонах	24
35. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	25
36. Ликвидация.....	26

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «КадуЙская сервисная компания» (сокращенное наименование ООО «КадуЙСервисКом») (далее по тексту Общество).

Решением от 03.06.2010г. № 1 единственного участника Общества учреждено ООО «Дедовичская автотранспортная компания». В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 07.07.2010г. за номером 1106030000328.

Решением от 15.05.2012г. №2 единственного участника Общества ООО «Дедовичская автотранспортная компания» переименовано на ООО «КадуЙская сервисная компания». В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 25.05.2012г. за номером 2126030003416.

Участником Общества с долей участия 100% является ООО «ГЭХ Автотранс».

Общество зарегистрировано по адресу: 162510, Вологодская область, КадуЙский район, пгт КадуЙ, ул. Промышленная, дом 2.

Решением от 27.09.2021г. единственного участника Общества в ООО «КадуЙская сервисная компания» прекращено осуществление хозяйственной деятельности и начата процедура добровольной ликвидации Общества.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «КадуЙСервисКом», отраженным в Едином государственном реестре юридических лиц, является деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (код по ОКВЭД 49.4).

В 2021 году ООО «КадуЙСервисКом» осуществляло оказание услуг по проверке технического состояния транспортных средств на предмет их соответствия обязательным требованиям безопасности транспортных средств (технический осмотр транспортных средств) в соответствии с Федеральным законом от 1 июля 2011 г. № 170-ФЗ «О техническом осмотре транспортных средств и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (код по ОКВЭД 71.20.5).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества Неронов Антон Валерьевич осуществлял закрепленные Уставом Общества, иными локальными документами Общества и действующим законодательством РФ все полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

Решением от 27.09.2021г. единственного участника Общества Неронов Антон Валерьевич назначен ликвидатором ООО «КадуЙСервисКом».

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия в Обществе не формируется.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 человек в 2021 году;

1 человек в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

6. Основа составления

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности был использован следующий порядок:

- к учетной политике неприменим принцип непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31.12.2020г. № 10.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Амортизация основных средств, приобретенных после 1 января 2002 года производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Прочие	2-5 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью 40 000 рублей и менее, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

9. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

В составе запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Учет затрат основного производства ведется отдельно по видам деятельности в разрезе статей затрат, структурных подразделений.

Общепроизводственные в конце каждого отчетного периода относятся на себестоимость пропорционально стоимости основных видов продукции, сформированной на счетах учета затрат основного производства.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие

погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

14. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество может создавать резервный фонд, размер и периодичность отчислений в который определяются решением общего собрания участников Общества.

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

16. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между текущей балансовой стоимостью актива или обязательства и его налоговой величиной, то есть балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

17. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные в результате размещения денежных средств на депозитных счетах Общества, а также размещение остатка денежных средств (овернайт);
- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- имущество, излишек которого выявлен при инвентаризации;
- другие прочие доходы.

18. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы социального характера;
- другие прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы представляются развернуто.

19. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов. Изменения не повлияли существенным образом на бухгалтерскую отчетность Общества.

20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями порядка представления информации в отчетности

21. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок балансовой стоимости активов и обязательств.

III. Раскрытие существенных показателей

22. Основные средства

Общество не имеет собственных основных средств.

Основные средства, полученные в аренду

тыс. руб.			
Наименование	в 2021 году	в 2020 году	в 2019 году
Полученные в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства	-	-	-
Возвращенные Обществом арендодателю арендованные основные средства (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды	13 объектов	-	-

Общее количество арендуемых основных средств составило по состоянию на:

31.12.2019 – 13 объектов;

31.12.2020 – 13 объектов;

31.12.2021 – 0 объектов.

В договорах аренды не отражена оценочная стоимость арендуемого имущества.

23. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение запасов» и 1.2 «Запасы в залоге» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 2.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

25. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Вклад участника в имущество Общества	10	10	10

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась.

В соответствии с Уставом Общество может создавать резервный фонд, размер и периодичность отчислений в который определяются решением общего собрания участников Общества. В отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

26. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в банках.

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.		
Наименование	2020 год	2021 год
Строка 4129 прочие платежи:	41	20
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль), в т.ч.:	9	3
- налог на доходы физических лиц	9	3
отчисления в государственные внебюджетные фонды	21	10
прочие выплаты	11	7

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. Общество не имеет ограниченных в использовании денежных средств.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным сделкам, и средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

27. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета.

ООО «КадуЙСервисКом»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2021 год			2020 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(33)	-	(33)	(33)	-	(33)
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	7	-	7	7	-	7
2411	Текущий налог на прибыль	-	X	-	-	X	-
2412	Отложенный налог на прибыль	7	-	7	7	-	7
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	-	-	-	-	-	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	(26)	-	(26)	(26)	-	(26)
	Постоянные налоговые доходы (расходы)	-	-	-	-	-	-

ООО «КадуйСервисКом»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(33)	(33)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(33)	(33)
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	7	7
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	7	7
3	Постоянный налоговый доход (расход)	-	-
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	7	7
4.1	Текущий налог на прибыль	-	-
4.2	Отложенный налог на прибыль	7	7
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	7	7
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Текущий налог на прибыль	-	-

28. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 2.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 2.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 2.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

29. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности), в т.ч.:		
оказание услуг по проверке технического состояния транспортных средств	58	125

30. Себестоимость продаж по видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
оказание услуг по проверке технического состояния транспортных средств	85	149

31. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 3 «Затраты на производство» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. в Обществе отсутствуют незавершенные договоры, в отношении которых применяются положения ПБУ 2/2008.

32. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банков	X	6	X	9
Прочие	X	-	X	-
Итого прочие доходы/расходы		6		9

тыс. руб.

33. Дочерние и зависимые организации

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

34. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется ООО «ГЭХ Автотранс» (доля участия -100%) и входит в группу ГЭХ Автотранс, состоящую из ООО «ГЭХ Автотранс» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «Газпром», таким образом конечным бенефициаром является Российская Федерация.

Полный перечень связанных сторон Общества, входящих в Группу Газпром, представлен на сайте ПАО «Газпром» www.gazprom.ru.

Состав лиц, входящих в ключевой управленческий персонал (исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ПАО «Газпром»).

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществлялись в рублях.

По состоянию на 31.12.2021г., на 31.12.2020г., на 31.12.2019г. дебиторская задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом отсутствует.

В 2021 и 2020 годах списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие нереальные к взысканию долги отсутствуют.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

ООО «КадуЙСервисКом»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1520)		
	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
Другие связанные стороны:			
ООО «КадуЙавтотранс»»	148	156	123

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору ООО «КадуЙСервисКом» утверждается распорядительными документами генерального директора ООО «ГЭХ Автотранс».

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	7	28
2	а) краткосрочные вознаграждения	7	28
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

35. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют оценочные обязательства.

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом не было выдано кредиторам третьих лиц поручительств, сроки исполнения по которым еще не наступили.

Собственных векселей, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги) по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества нет.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме залога и поручительства от третьих лиц перед Обществом.

Денежными средствами, которые могут быть получены на условиях овердрафта, Общество не располагает.

Открытых, но не использованных кредитных линий на 31.12.2021 г. у Общества нет.

36. Ликвидация

Решением от 27.09.2021г. единственного участника Общества в ООО «КадуЙская сервисная компания» прекращено осуществление хозяйственной деятельности и начата процедура добровольной ликвидации Общества.

Информация о принятом Решении о ликвидации ООО «КадуЙСервисКом» и сроках заявления требований кредиторами опубликована в журнале «Вестник государственной регистрации» №42-2021 от 27.10.2021.

Обществом представлена промежуточная отчетность по состоянию на 28.12.2021.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют предъявленные кредиторами требования.

Перечень кредиторов Общества по состоянию на 31.12.2021, которые не предъявили требования ни к ликвидатору, ни в суд:

Кредитор	Дата возникновения кредиторской задолженности	Основание	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.
ООО «КадуЙавтотранс»	28.02.2021	Арендная плата	148
Ликвидатор Неронов А.В.	31.12.2021	Расходы, связанные с процедурой ликвидации	6

В связи с вышеуказанными обстоятельствами, при подготовке годовой бухгалтерской отчетности не применим принцип непрерывности деятельности.

Ликвидатор

28 февраля 2022 г.



Неронов А.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

1.2. 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	-	-	-

2. Дебиторская и кредиторская задолженность
2.1. 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	4	-	58	-	(62)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2020 г.	3	-	125	-	(124)	-	-	-	-	-	4	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	4	-	58	-	(62)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	3	-	125	-	(124)	-	-	-	-	-	4	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	4	-	58	-	(62)	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2020 г.	3	-	125	-	(124)	-	-	X	-	-	4	-

2.2. 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	-	-	-	-	-	-

2.3. 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	158	46	-	(50)	-	-	-	-	154
	5580	за 2020 г.	125	116	-	(83)	-	-	-	-	158
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	141	20	-	(13)	-	-	-	-	148
	5581	за 2020 г.	123	59	-	(41)	-	-	-	-	141
авансы полученные	5562	за 2021 г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	2	20	-	(22)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020 г.	2	42	-	(42)	-	-	-	-	2
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	158	46	-	(50)	-	X	-	-	154
	5570	за 2020 г.	125	116	-	(83)	-	X	-	-	158

2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	148	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	148	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	8
Расходы на оплату труда	5620	26	68
Отчисления на социальные нужды	5630	8	21
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	51	52
Итого по элементам	5660	85	149
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	85	149

Ликвидатор

(подпись)

28 февраля 2022 г.

Неронов Антон

Валерьевич

(подпись)

