

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

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

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано за период Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-	



Руководитель

Семенухин Вячеслав  
Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

---

28 марта 2022 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	1	-	(1)	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	1	-	(1)	

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280		-	-
в том числе:		5281	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-	-
в том числе:		5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	60	542	542
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



**Семенихин Вячеслав**  
Васильевич  
(подпись)

28 марта 2022 г.





**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Семенihin Вячеслав Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

---

28 марта 2022 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

28 марта 2022 г.



### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления			выбыло			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 сделкам, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановления резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	187 011	-	80 392	-	(145 814)	-	-	-	-	X	X	123 686	-
в том числе:	5530	за 2020г.	41 328	-	152 055	-	(6 372)	-	-	-	-	-	-	187 011	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	128 186	-	40 091	-	(87 009)	-	-	-	-	-	-	81 268	-
Авансы выданные	5531	за 2020г.	11 896	-	118 815	-	(2 525)	-	-	-	-	-	-	128 186	-
Прочая	5512	за 2021г.	58 807	-	38 789	-	(58 806)	-	-	-	-	-	-	38 790	-
	5532	за 2020г.	28 618	-	33 231	-	(3 042)	-	-	-	-	-	-	58 807	-
	5513	за 2021г.	18	-	1 512	-	-	-	-	-	-	-	-	3 628	-
	5533	за 2020г.	814	-	9	-	(805)	-	-	-	-	-	-	18	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	187 011	-	80 392	-	(145 814)	-	-	-	-	X	X	123 686	-
	5520	за 2020г.	41 328	-	152 055	-	(6 372)	-	-	-	-	X	-	187 011	-



5670	ja 2020r.	60 500	1 707 459	1 601	(1 555 072)	-	X	-	-	214 489
------	-----------	--------	-----------	-------	-------------	---	---	---	---	---------

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Семенович Вячеслав

Васильевич

(фамилия полностью)

28 марта 2022 г.



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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	238	436
Расходы на оплату труда	5620	3 217	1 725
Отчисления на социальные нужды	5630	699	428
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	37 849	22 280
Итого по элементам	5660	42 003	24 869
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 585 878	1 465 456
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	1 627 881	1 490 325

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



Руководитель

Семенihin Вячеслав

Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

---

28 марта 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточные суммы	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

Семенihin Вячеслав  
Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

---

28 марта 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	146 555	-	-
в том числе:				
запол, поручительства	5801	146 555	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

Семенihin Вячеслав  
 Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

---

28 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2021г.		
			за 2020г.		
в том числе:			за 2021г.		
			за 2020г.		
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель

Семенович Вячеслав

Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

---

28 марта 2022 г.

**Пояснения  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
ООО «ЮС ОЙЛ-ТРЕЙД»**

**за 2021 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

## **1. Общие сведения об организации**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЮС ОЙЛ-ТРЕЙД», далее по тексту (Организация) учреждено в 2017 году.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. (Десять тысяч рублей).

1.3. Учредители Общества:

- Захаров Александр Викторович - доля 50%;
- Захарова Маргарита Александровна-доля 50%.

1.4. Данные о государственной регистрации Организации:  
ОГРН 1176196043407, ИНН 6150095450

1.5. Организация зарегистрирована по адресу:

344068, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Михаила Нагибина пр-кт, дом № 40, офис 201  
КПП 616101001.

Филиалы, представительства: нет.  
Обособленные подразделения: нет.

1.6. Лист записи выдан 12.09.2017 г.,

Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области, территориальный участок 6161 по Ворошиловскому району г. Ростова-на-Дону, выдано 25.03.2019 г.

1.7. Основными видами деятельности Организации являлись:  
- Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин.

1.8. Их доля в выручке Организации за 2021 год составила 99,99 %.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 10 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: нет

1.11. Органы управления:

Высшим органом управления является Общее собрание участников общества.  
Исполнительным органом является Директор – Семенихин Вячеслав Васильевич

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером.

## 2. Учетная политика и её изменения

### 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год» от 26 декабря 2020 г.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:  
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», действующего с 2022 года не осуществлялось.

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

Переход на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Порядок отражения последствий изменений перспективно. Порядок отражения последствий изменений перспективный по ТМЦ со сроком полезного использования свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, но дешевле лимита по основным средствам.

Корректировки, связанные с изменением учетной политики:

Изменения учетной политики в части учета запасов не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н. В связи с этим, ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

## **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию. Оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», действующего с 2022 года не осуществлялось.

## **2.3. Нематериальные активы**

Нематериальных активов на балансе предприятия нет.

## **2.4. Финансовые вложения**

Расходы на приобретение финансовых вложений оценены в учете по фактическим вложениям. Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) не проводилась.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется. Финансовые вложения на депозитных счетах не размещались.

## **2.5. Незавершенное строительство**

Незавершенного строительства за отчетный период не было.

## **2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно. Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.  
Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) – не применяется.

Организации, осуществляющие розничную торговлю, учитывают товары по фактической стоимости, п. 20 ФСБУ 5/2019 - не применяется.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):  
- по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.  
Предметы стоимостью от 40 000 руб., но не более 100 000 руб., полностью списываются в налоговом учете и подлежат амортизации в бухгалтерском учете.

## **2.7. Резерв по снижению стоимости МПЗ**

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. Резерв не создавался.

## **2.8. Признание дохода**

Выручка от оказания услуг, реализации товара, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и реализации товара и предъявления ими расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров и услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией товара и оказанием данных услуг,

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

## **2.9. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

Учет транспортных расходов производится с использованием счета 44 «Расходы на продажу». Способ распределения транспортных расходов закреплен в Учетной политике Организации.

Расходы на продажу, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу").

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов: равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Учтенные на счете 97 "Расходы будущих периодов" расходы списываются в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Аналитический учет по счету 97 "Расходы будущих периодов" ведется по видам расходов.

## **2.10. Порядок определения оценочных резервов**

Оценочные обязательства (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), в учете не отражались.

## **2.11. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

## **2.12. Порядок учета государственной помощи**

Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.

## **2.13. Перечень сегментов**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

#### **2.14. Учет договоров строительного подряда**

Договоры строительного подряда в отчетном периоде не заключались.

#### **2.15. Учет специальных фондов**

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счетах: не применялась.

#### **2.16. Связанные стороны**

Перечень связанных сторон:

- основной управленческий персонал организации – Директор Семенихин В.В.

- участники сообщества

Бенефициарными владельцами являются учредители Общества:

– Захаров Александр Викторович - доля 50%;

– Захарова Маргарита Александровна-доля 50%.

#### **2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, которые они принимают на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Соответственно, если ошибка не оказывает влияния на принятие пользователями финансовой отчетности экономического решения, она признается несущественной. Существенных ошибок не было.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

#### **2.18. Иные способы учетной политики**

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99): не применялся.

#### **2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

##### **Бухгалтерский баланс:**

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных для приобретения запасов: Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в разд. II "Оборотные активы" баланса в составе строки: 1230 «Дебиторская задолженность».

#### **Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов свернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99)

Прочие доходы и расходы отражены свернуто, без детализации по каждому виду.

### **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

### **Отчет об использовании целевых поступлений:**

Целевых поступлений не было.

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2021 г. валюта баланса Организации составляет 267 452 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 1 тыс. руб. или 0,01%;  
Оборотные активы – 267 451 тыс. руб. или 99,99%.

Структура пассива на 31.12.2021 г. представляет следующее:

Капитал и резервы – 26 841 тыс. руб. или 10,04 %;  
Долгосрочные обязательства – 0 тыс. руб. или 0%;  
Краткосрочные обязательства – 240 611 тыс. руб. или 89,96%.

### **3.2. Нематериальные активы**

По данной статье на 31.12.2021 г. нет объектов для отражения.

### **3.3. Основные средства**

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не проводилась.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) – 1,0 тыс. руб.

### **3.4. Незавершенные капитальные вложения**

По данной статье на 31.12.2021 г. нет объектов для отражения.

### **3.5. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2021 г. нет объектов для отражения.

### **3.6. Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 г. составили: 0 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2021г. составили: 0 тыс.руб.

Дисконтирование по предоставленным займам не применялось.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### **3.7. Запасы**

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2021 г. не формировался.

Запасы в залоге: отсутствуют.

### **3.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 123 686 тыс. руб.

представляет собой:

Задолженность покупателей в сумме 81 268 тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам в сумме 38 790 тыс. руб., (за минусом начисленного НДС с авансов).

Прочие дебиторы в сумме 3 628 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года отсутствует.

### **3.9. Прочие оборотные активы**

По строке «Прочие оборотные активы» на 31.12.2021 составляют 40 тыс. руб.

### 3.10. Кредиты и займы

Долгосрочных заемных средств на конец 2021 года: нет.

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2021 г. – 168 510 тыс. руб.

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01) - нет.

Выданных векселей и размещенных облигаций - нет.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) - нет.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008)- нет.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением ипвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008)- нет.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным кредитам и займам составили 4 075 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 0 тыс. руб.

### 3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г.: отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. в сумме 72 101 тыс.руб.

представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 21 762 тыс. руб.;

авансы полученные от покупателей за вычетом НДС с авансов 49 995 тыс. руб.;

задолженность перед персоналом 0 тыс. руб.;

задолженность по налогам и сборам, включая социальное страхование – 344 тыс.руб.;

прочие кредиторы 0 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

### 3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме -1 640 886 тыс.руб.

в том числе по видам:

Доходы, полученные от реализации товаров (работ, услуг) – 1 640 636 тыс. руб.

Доходы, полученные от оказания услуг – 250 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 1 585 878 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 42 003 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Юридические услуги

923 тыс. руб.

Аренда	60 тыс. руб.
Имущественные налоги	22 тыс. руб.
Материальные расходы	238 тыс. руб.
Оплата труда	3 217 тыс. руб.
Прочие расходы	1 244 тыс. руб.
Страховые взносы	699 тыс. руб.
Транспортные расходы	35 332 тыс. руб.
Информационные услуги	39 тыс. руб.
Услуги связи	229 тыс. руб.
Итого	42 003 тыс. руб.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) - нет.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 13 005 тыс. руб.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 2 393 тыс. руб. в том числе по видам и статьям:

Прочие внереализационные доходы	2 393 тыс. руб.
---------------------------------	-----------------

Прочие расходы составили 6 049 тыс. руб. в том числе по видам и статьям:

Прочие внереализационные расходы	1 974 тыс. руб.
Проценты к получению (уплате)	4 075 тыс. руб.

### 3.15. Прибыль

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 9 349 тыс. руб. (стр.2300).

Прибыль для целей налогообложения составила 9 449 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 1 890 тыс. руб. (стр.2410).

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: 1 870 тыс.руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 100 тыс. руб., сумма начисленного ПНР по данным Организации составила 20 тыс. руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения доходов составила 0 тыс. руб., сумма начисленного ПНД по данным Организации составляет 0 тыс. руб.

### 3.16. Изменение оценочных значений и оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

В 2021 г. изменение признанных оценочных значений: не было.

Изменений оценочных обязательств не было.

### 3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В отчетном периоде дивиденды учредителям не начислялись, Фонды специального назначения не создавались.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2021 год произошедших после 31.12.2021 года: нет.

### 3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В отчетном году Организация не получала услуги от связанных сторон.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

По состоянию на 31.12.2021г задолженность связанных сторон перед Организацией отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021 г задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 116 756 тыс. руб.

Наименование контрагента (в том числе бенефициарного владельца)	Характер отношений и основание определения его как связанной стороны	Содержание операции (в том числе полученные/выданные поручительства, гарантии)	Сальдо расчетов на 01.01.2021 г., тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Захаров А.В.	Учредитель	Договоры займа	25 928	62 779
Захарова М.А.	Учредитель	Договоры займа	17 575	53 977

Итого			43 503	116 756
-------	--	--	--------	---------

Операции со связанными сторонами, в том числе бенефициарными владельцами:

Наименование контрагента (в том числе бенефициарного владельца)	Характер отношений и основание определения его как связанной стороны	Содержание операции (в том числе полученные/выданные поручительства, гарантии)	Документ	Сумма, тыс. руб.
Захаров А.В.	Учредитель	Залог	Кредитный договор N 00210412 от 27.09.2021	3 445
Захаров А.В.	Учредитель	Поручительство	Кредитный договор N 00210412 от 27.09.2021	30 000
Захаров А.В.	Учредитель	Поручительство	Кредитный договор N 7015-21/1-II от 08.04.2021	30 000
Захарова М.А.	Учредитель	Поручительство	Кредитный договор N 7015-21/1-II от 08.04.2021	30 000
Захарова М.А.	Учредитель	Залог	Кредитный договор N 00210412 от 27.09.2021	5 110
Захарова М.А.	Учредитель	Залог	Кредитный договор N 00210412 от 27.09.2021	18 000
Захарова М.А.	Учредитель	Поручительство	Кредитный договор N 00210412 от 27.09.2021	30 000

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год:

Виды операций со связанной стороной, форма расчетов	Сумма, тыс. руб.
---	------------------

Виды операций со связанной стороной, форма расчетов	Сумма, тыс. руб.
Директор - оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	457
Заместитель директора - оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	438
Итого	895

### **3.19. Обеспечения выданные и полученные**

Сведения об обеспечениях полученных: обеспечений полученных отражены в п. 3.18.

Сведения об обеспечениях выданных: обеспечений выданных нет.

### **3.20. Совместная деятельность**

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности

### **3.21. Государственная помощь**

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь.

### **3.22. Информация по отчетным сегментам**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### **3.23. Информация о прекращаемой деятельности**

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):  
Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

### **3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### **3.25. Долевое строительство**

Участия в долевом строительстве не было.

### **3.26. Информация об исправленных существенных ошибках**

Характер ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) не существен.

### **3.27. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

### **3.28. Допущение непрерывности деятельности**

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия не привела к существенному снижению деловой активности Общества.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п.27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 16/02).

### **3.29. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, влияющих на бухгалтерскую отчетность не установлено.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты.

Данные обстоятельства, по мнению руководства организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской

(финансовой отчетности) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998г. № 56Н.

### 3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам в связи с значительными колебаниями курсов валют.

Действия общества в ответ на перечисленные риски:

- Ориентация на российских производителей сырья и материалов;
- Применение конкурентных цен;
- Удержания на стабильном уровне выручки;
- Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

Дата 28.03.2022 г.

Директор



Семенихин В.В.