



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО КЕССЕБЕМЕР РУС за 2021 год**

г. Москва

«29» марта 2022 г.

Оглавление

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	4
3.	Изменение сравнительных показателей	4
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
5.	Запасы	7
6.	Дебиторская задолженность.....	8
7.	Денежные средства и их эквиваленты	9
8.	Прочие активы.....	9
9.	Оценочные обязательства.....	9
10.	Кредиторская задолженность.....	10
11.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	11
12.	Прочие доходы и расходы	11
13.	Расчеты по налогу на прибыль.....	12
14.	связанные стороны	13
15.	Прочая информация о деятельности Общества.....	14

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КЕССЕБЕМЕР РУС" за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КЕССЕБЕМЕР РУС" за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «КЕССЕБЕМЕР РУС»
Юридический адрес	129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом 14, строение 15, этаж 1, помещение 16
Фактический адрес	129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом 14, строение 15, этаж 1, помещение 16
Основные виды деятельности	✓ Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД 46.49);
Размер уставного капитала	10 750 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 750 тыс. руб.
Участники и величина доли (в %)	✓ Кессебемер ГмбХ: 10 642,5 тыс. руб. (99 %); ✓ Кессебемер Бешлагзюстеме ГмбХ унд Ко. Кг: 107,5 тыс руб. (1%)
Генеральный директор	Данилова Ольга Валерьевна (с 01.01.2021 по 16.08.2021) Пушкарева Наталия Александровна (с 17.08.2021)

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников Общества составила 9 человек, работающих на 31 декабря 2020 г. - 7 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "29" марта 2022 г.

Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-20-07-03 от 20.07.2020.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2021 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Продолжение мировой пандемии, транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Компания не осуществляет деятельность, относящуюся к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции

В условиях пандемии COVID-19 Обществом были предприняты следующие меры, направленные на уменьшение (минимизацию) размеров убытков вследствие реализации операционного риска:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- проработка новой системы взаимодействия с персоналом, разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи;
- постоянный мониторинг и анализ событий, связанных с COVID-19;
- оценка рисков и необходимых процедур для нормального режима работы.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. применялись положения учетной политики организации на 2021 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "31" декабря 2020 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2021 года не было внесено изменений в учетную политику на 2021 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25.2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 и «Основные средства» 6/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н с 2022 года,
2. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года,
3. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице №1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №1 Наличие и движение основных средств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства):**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 134	(89)	187	-	-	(604)	-	-	1 321	(694)
	5210	за 2020г.	-	-	1 134	-	-	(89)	-	-	1 134	(89)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 134	(89)	187	-	-	(604)	-	-	1 321	(694)
	5211	за 2020г.	-	-	1 134	-	-	(89)	-	-	1 134	(89)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества имеются следующие объекты основных средств, полученные в аренду:

1. От ООО «Мега-Лана» на основании договора аренды №0209-МЛН/21А от 01.08.2021, а именно нежилое помещение площадью 179,2 кв. м., находящееся по адресу г. Москва, Серебряков проезд, дом 14, строение 15, этаж 2, помещение 13.

2. От ООО «Арвал»:

- легковой автомобиль Scoda Karoq Suv (гос. номер Е124ЕН797) по договору аренды №С004534-048591 от 27.05.2021;

- легковой автомобиль Scoda Karoq Suv (гос. номер M613EH797) по договору аренды №C004534-048590 от 27.05.2021;
- легковой автомобиль Scoda Karoq Suv (гос. номер M624EH797) по договору аренды №C004534-048594 от 27.05.2021;
- легковой автомобиль Scoda Karoq Suv (гос. номер P712EA797) по договору аренды №C004534-048592 от 27.05.2021;
- легковой автомобиль Scoda Kodiah Suv (гос. номер B917KO797) по договору аренды №C004534-050931 от 03.11.2021.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица № 2. Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)

Изменение способов оценки запасов не производилось.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	33 586	-	33 586	166 300	(112 653)	-	-	X	87 232	-	87 232
	5420	за 2020г.	-	-	-	39 801	(6 215)	-	-	X	33 586	-	33 586
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	2 213	(1 269)	-	-	-	944	-	944
	5421	за 2020г.	-	-	-	330	(330)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	33 586	-	33 586	164 087	(111 385)	-	-	-	86 288	-	86 288
	5423	за 2020г.	-	-	-	33 840	(254)	-	-	-	33 586	-	33 586
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице N3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №3. Наличие и движение дебиторской задолженности
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

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					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	933	-	2 153	-	(226)	-	-	-	-	-	2 860	-
	5530	за 2020г.	-	-	933	-	-	-	-	-	-	-	933	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	1 818	-	-	-	-	-	-	-	1 818	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	163	-	234	-	(155)	-	-	-	-	-	243	-
	5532	за 2020г.	-	-	163	-	-	-	-	-	-	-	163	-
Прочая	5513	за 2021г.	770	-	100	-	(71)	-	-	-	-	-	798	-
	5533	за 2020г.	-	-	770	-	-	-	-	-	-	-	770	-
Итого	5500	за 2021г.	933	-	2 153	-	(226)	-	-	X	-	-	2 860	-
	5520	за 2020г.	-	-	933	-	-	-	-	X	-	-	933	-

Долгосрочная дебиторская задолженность за отчетный и предшествующий отчетному периоды отсутствовала.

Величина показателя «Авансы выданные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период указаны с учетом налога на добавленную стоимость.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 у Общества не было выявлено задолженности, в отношении которой был сформирован резерв по сомнительным долгам.

В ходе проведения инвентаризации дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021 не было выявлено задолженности, по которой необходимо формировать резерв по сомнительным долгам.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №4. Денежные средства.

	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	7 012 тыс. руб.	272 тыс. руб.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	3 174 тыс. руб.
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	7 012 тыс. руб.	3 446 тыс. руб.

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №5. Прочие активы .

Виды активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов, в т.ч.	399	525
- со сроком окончания действия более 1 года на отчетную дату (в составе строки 11901 Баланса)	347	438
- со сроком окончания действия менее 1 года на отчетную дату (в составе строки 12601 Балансе)	52	87
Налог на добавленную стоимость с авансов, выданных поставщикам	34	6
Итого	433	531

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №8, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №8. Наличие и движение оценочных обязательств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	264	1 860	(1 133)	-	991
в том числе: Неиспользованные отпуска работников	264	1 860	(1 133)	-	991

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №9, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №9. Наличие и движение кредиторской задолженности

(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	33 422	66 555	-	(705)	-	-	-	-	99 272
	5580	за 2020г.	-	33 422	-	-	-	-	-	-	33 422
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	33 355	65 379	-	(670)	-	-	-	-	98 064
	5581	за 2020г.	-	33 355	-	-	-	-	-	-	33 355
авансы полученные	5562	за 2021г.	46	1 135	-	(16)	-	-	-	-	1 165
	5582	за 2020г.	-	46	-	-	-	-	-	-	46
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	21	41	-	(20)	-	-	-	-	42
	5586	за 2020г.	-	21	-	-	-	-	-	-	21
Итого	5550	за 2021г.	33 422	66 555	-	(705)	-	X	-	-	99 272
	5570	за 2020г.	-	33 422	-	-	-	X	-	-	33 422

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Долгосрочная кредиторская задолженность за отчетный и предшествующий отчетному периоды отсутствовала.

Величина показателя «Авансы полученные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период указаны с учетом сальдо и оборотов по счету 76.АВ.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Таблица №10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2021	2020
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ставка 20%)	151 757	370
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ставка 0% - экспорт)	4 294	-
Итого	156 051	370

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Таблица №11. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2021	2020
Материальные затраты	(1 536)	(330)
Расходы на оплату труда	(20 766)	(2 892)
Отчисления на социальные нужды	(4 918)	(873)
Амортизация	(604)	(89)
Прочие затраты, в т.ч.:	(28 541)	(6 241)
- консультационные услуги, услуги по ведению бухгалтерского учета	(5 784)	(2 904)
- командировочные расходы	(2 303)	-
- услуги логистики и складского хранения	(10 122)	(912)
- услуги по ИТ-сопровождению, программное обеспечение	(3 359)	(880)
- юридические услуги	(231)	(662)
- аренда офисного помещения	(1 870)	(470)
- услуги таможенного брокера	(970)	(124)
- транспортные расходы по доставке товара	(1 000)	-
- расходы на служебные автомобили	(1 599)	-
- прочие расходы на продажу	(465)	-
- прочие затраты	(838)	(45)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(110 403)	(244)
Итого	(166 769)	(10 425)

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №12. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Активы, полученные безвозмездно	5	2
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	132	-
Курсовые разницы	6 262	-
Списание задолженности перед поставщиком по кредит-ноте	5 199	-
Прочие	23	-
Итого прочие доходы	11 621	2

Таблица №13. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(295)	(81)
Курсовые разницы	-	(30)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(980)	-
Недостачи ТМЦ	(615)	
Списание НДС на непринимаемые расходы	(429)	(1)
Прочие	(153)	(90)
Итого прочие расходы	(2 472)	(202)

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Таблица №14. Налог на прибыль

Показатель	2021	2020
Прибыль до налогообложения	(1 570)	(10 255)
в том числе:		
дивиденды полученные		
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	314	2 051
Постоянный налоговый расход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(160)	-
Итого	(160)	-
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	(145)	53
Итого	(145)	53
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(83)	209
Итого	(83)	209
Итого текущий налог на прибыль	(37)	-

Величина текущего налога на прибыль за 2021 год рассчитана с учетом использования убытка прошлых лет в размере 50%.

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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 связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	Получено по договору в 2021 г.	(Уплачено/ списано) по договору в 2021 г.	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
Основное хозяйственное общество									
1.	- Кессебемер ГмбХ	Минденер Штрассе 208 49152 Бад Эссен, Германия	Компания Кессебемер ГмбХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	—	№1 от 01.10.2020	151 602	(76 289/5 199)	(95 107)

15. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

15.1. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Компания анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями.

На данный момент компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

Компания принимает следующие меры по обеспечению непрерывности деятельности:

- Осуществление критически важных операций, получение выручки, осуществление обязательных платежей через счета в банках, не подпадающих под действие санкций;
- Обеспечение непрерывной работы ИТ инфраструктуры, организация бэкапирования ключевой информации;
- Поддержание возможности дистанционной / гибридной работы сотрудников.

15.2. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

15.3. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2021 году.

15.4. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

15.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

15.6. По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020. Общество не получало обеспечений по Обязательствам. Обществом уплачен обеспечительный платеж арендодателю в размере 252 тыс. руб.

Генеральный директор

Пушкарева Н.А.

29.03.2022