

**Общество с ограниченной ответственностью
«Мосресурс»**

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

за 2021 год

Содержание:

I.	Общие сведения	3
1.	Информация об Обществе	3
2.	Операционная среда Общества	3
II.	Основные положения Учётной политики и её изменения	3
III.	Корректировка отчетности прошлых периодов	7
IV.	Раскрытие информации	7
1.	Основные средства	7
2.	Доходные вложения в материальные ценности	11
3.	Отложенные налоговые активы	11
4.	Прочие внеоборотные активы	11
5.	Запасы	11
6.	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	12
7.	Дебиторская задолженность	12
8.	Денежные средства	13
9.	Прочие оборотные активы	13
10.	Капитал и резервы	14
11.	Отложенные налоговые обязательства	14
12.	Кредиторская задолженность	14
13.	Оценочные обязательства	15
14.	Выручка	15
15.	Коммерческие расходы	16
16.	Управленческие расходы	16
17.	Проценты к получению	17
18.	Прочие доходы	18
19.	Прочие расходы	18
20.	Расшифровка строки «Прочие» в форме 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»	19
21.	Расшифровка строки «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.	19
22.	Расшифровка строки «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств.	20
23.	Условные обязательства	20
24.	Налог на прибыль	20
25.	Информация по связанным сторонам	21
26.	Объекты основных средств, предоставленных и полученных по договорам аренды.	24
27.	Вознаграждения ключевому управленческому персоналу	24
28.	Раскрытие информации о выплате дивидендов	25
29.	Раскрытие информации по банковским гарантиям	25
30.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	26
31.	Информация о событиях после отчётной даты	26
32.	Непрерывность деятельности	26

I. Общие сведения.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Мосресурс» (ООО «Мосресурс»), именуемое далее «Общество», зарегистрировано 26 августа 2016 года (свидетельство о постановке на учёт российской организации в налоговом органе по месту её нахождения серия 67 № 002004276). Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, г. Смоленск, ул. Нормандия-Неман, д.35, офис 309. С 01.01.2017 создано обособленное подразделение в городе Москва по адресу – ул. Василисы Кожиной, д.1, строение 1. С момента создания организации и по настоящее время адрес организации не менялся.

Основным видом деятельности Организации является деятельность агентов по оптовой торговле дизельным и прочими видами топлива.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 34 человека (2020 год – 29,6 чел., 2019 - 25).

На 31.12.21 численность работников составила 54 человека (31.12.2020 - 41 чел.), в том числе 44 человека работали по юридическому адресу в г. Смоленске, 12 человек работали в обособленном подразделении города Москвы (31.12.2020 - 37 чел. и 4 чел соответственно).

Структура органов управления - Собрание участников, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества – Мыкуш Юрий Николаевич.
Главный бухгалтер Общества – Рощенко Наталья Владимировна.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (страновым, региональным и др.).

II. Основные положения Учетной политики и ее изменения

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2021 год.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с формами и методами, установленными:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н;
- другими положениями по бухгалтерскому учету;
- планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению;
- Учетной политикой Общества.

2.2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества с использованием специализированной программы для организаций, имеющих обособленные подразделения - «Бухгалтерия предприятия КОРП», учет заработной платы ведётся в программе «Зарплата и управление персоналом».

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.3. Управленческие расходы, понесенные Обществом, признаются в качестве расходов в полном объеме в соответствующем периоде.

2.4. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит переводы в пути, денежные средства на расчетных счетах в банках, а также банковские депозиты сроком до 3-х месяцев или до востребования.

2.5. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств (ОС), принятых на баланс.	Срок полезного использования, месяцев, амортизационная группа.
Вычислительная техника	25, 2 группа
Автомобили	13, 3 группа

Если основное средство ранее эксплуатировалось в другой организации, Общество принимает на учёт такое основное средство по цене приобретения и начинает амортизацию с учётом того, что основное средство амортизировалось ранее.

Амортизация начисляется линейным способом.

2.6. Оценочный резерв на оплату отпусков создаётся для того, чтобы в достоверной форме учитывать обязательства работодателя перед работниками (п. 5, 8 ПБУ 8/2010). Резерв на оплату отпусков создаётся в бухгалтерском учёте, в налоговом не создаётся.

Резерв на оплату отпусков создаётся на последнее число каждого месяца. На последнее число каждого месяца формируется соответствующий отложенный налоговый актив.

На конец года формируется резерв ожидаемой суммы премий с налогами по результатам отчетного года, которая будет выплачена и начислена в следующем году. На последнее число года формируется резерв и соответствующий отложенный налоговый актив.

2.7. В 2021 году не было изменений в методике формирования резерва по сомнительным долгам. С 01.01.2020 на дебиторскую задолженность со сроком образования от 181 дня до 365 дней создается резерв в размере 100 % от суммы долга, ранее создавался резерв в размере 50%.

На дебиторскую задолженность ранее 181 дня резерв не создается, более 365 дней создается резерв в размере 100%.

С 01.01.2020 года резерв создается в налоговом учете в порядке и размере, установленном статьёй 266 НК РФ. До 01.01.2020 резерв создавался только в бухгалтерском учете.

2.8. Исходя из вида деятельности Общества, остатков по счёту «Товары» быть не должно. Возможны исключения в случае приобретения прочего имущества исключительно для перепродажи (терминальное оборудование, прочее имущество). Учёт товарно-материальных ценностей, приобретённых в целях основного вида деятельности, ведётся за забалансовым счёте.

Д 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение». По Д 002 отражаются товары, согласно договорам агентирования. Агент действует от своего имени и за счёт принципала за соответствующее вознаграждение (п.1 ст. 990, ст. 1011, ст. 1006 ГК РФ).

Учёт на забалансовом счёте 002 ведётся в разрезе каждого собственника товара (принципала). Сальдо в Д 002 счёте на конец месяца в аналитике «Собственник товара», говорит о том, что товар приобретён в этом месяце, а будет продан в следующем месяце. Учет расчетов с собственниками товара (Принципалами), ведётся на счёте 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

К 002 – передача товаров Принципалу, формирование отчета агента Принципалу.

Собственник товара от агента получает следующий комплект документов (письмо Минфина России от 11.02.09 №03-03-09/19)-

- отчет агента;
- копии документов, полученных от поставщиков;
- счет-фактуры на приобретённые товары, которые агент перевыставил собственнику товара (принципалу);
- акт об оказании услуг на агентское вознаграждение;
- счет-фактура на агентское вознаграждение.

2.9. Основным изменением в учетной политике с 01.01.2021 стало изменение порядка учета основных средств. В соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» последствия изменения учетной политики, не связанные с изменением законодательства, и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно. Поскольку изменение порядка учета МПЗ и основных средств не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества и результаты его финансовой деятельности, изменение порядка учета отражаются в отчете перспективно.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01), кроме следующего перечня оборудования:

- серверное оборудование;
- компьютерная техника (компьютеры, ноутбуки, мониторы, системные блоки);

- принтера и ксероксы;
- терминальное оборудование.

Оборудование, относящееся к данному перечню, имеет срок использования более года и относится к основным средствам вне зависимости от стоимости.

До 01.01.2021 терминальное оборудование учитывалось в особом порядке:

На счетах 10.01, 10.10, 10.11.2 учитывались материалы с особым порядком учёта – терминальное оборудование, которое в рамках выполнения условий поставки товара, передаётся во временное пользование поставщикам. Приказом руководителя был установлен срок списания терминального оборудования равный восьми месяцам.

С 01.01.2021 года терминальное оборудование учитывается на счете 03.2 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование», амортизация начисляется на счете 02.02, в бухгалтерском балансе данные операции отражаются в строке 1160 – «Доходные вложения в материальные ценности».

Учёт движения терминального оборудования проводится материально-ответственным лицом при помощи разработанного программистами специального модуля по учёту терминального оборудования и внедренного в используемую бухгалтерией организации программу 1С для ведения бухгалтерского и налогового учёта. Документы по ведению учета данных операций, закреплены учетной политикой.

2.10. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», приказ Минфина от 15.11.2019 №180н, способ перехода на ФСБУ 5/2019 – перспективный.

На конец года проводится проверка запасов на обесценение (переоценка запасов), сравниваются две величины – фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи. Резерв создаётся, если фактическая себестоимость запасов больше чистой стоимости (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Полномочия по выявлению признаков обесценения возлагаются на комиссию, утвержденную приказом.

Признаки обесценения запасов:

- моральное устаревание;
- потеря первоначальных качеств;
- существенное снижение рыночной цены запасов;
- сужение рынка сбыта;
- оценка времени нахождения на складе на признак существенности.

До 90 дней с даты принятия к учету – время не является существенным, резерв под обесценение не создаётся, более 90 дней – время существенное – резерв под обесценение создается.

- оценка разницы цены фактической себестоимости запасов и чистой стоимости продажи за единицу товара, материала, сырья, готовой продукции (запасов). Рассматриваются запасы более 90 дней с даты принятия к учету на выполнение двух критериев существенности.

1. Существенной является разница в цене более 10-ти процентов за единицу запаса.

2. Существенным показателем является разница в 5000 евро в пересчете на рубли РФ по курсу ЦБ на последнее число года между общим количеством запасов на конец года в разрезе номенклатур и суммой запасов, пересчитанных по рыночным ценам.

Если два критерия существенности выполняются, резерв под обесценение запасов создается, если хотя бы один из критериев существенности не выполняется, резерв не создается.

Результат проверки запасов на обесценение оформляется протоколом.

Результаты проведенной проверки оформляются бухгалтерской справкой-расчетом «Обесценение запасов». Создание резерва фиксируется бухгалтерской проводкой – Д 90 «Себестоимость продажи» - К 14 «Резервы под снижения стоимости материальных

ценностей». При увеличении фактической себестоимости запасов, сумма резерва восстанавливается - Д14 «Резервы под снижения стоимости материальных ценностей» – К 90 «Себестоимость продаж».

Резерв под обесценение запасов создается один раз на последнее число года.

2.10. Под основными средствами (ОС) в целях налогообложения понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб.

2.11. Расходы относящиеся к коммерческим, это расходы отделов развития сети, информационных технологий, отдела по работе с поставщиками. Расходы, относящиеся к управленческим, это расходы отдела администрации, юридического отдела, бухгалтерии.

2.12. Способ выбора показателей для расчета доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения.

В соответствии со ст.288 НК РФ производить расчет доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, как среднюю арифметическую величину удельного веса следующих показателей:

- расходов на оплату труда работников;
- остаточной стоимости амортизируемого имущества.

2.13. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.). Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

III.Корректировка отчетности прошлых периодов.

Прошлые периоды не корректировались.

IV. Раскрытие информации

Финансовые вложения, кредиты и займы – отсутствуют.

1.Основные средства.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражается остаточная стоимость основных средств, 01-02. Информация раскрыта в тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование объекта	Период	Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.	Накопленная амортизация на 31.12	Балансовая стоимость за минусом амортизации (строка 1150)
Ноутбук Apple 1.2/8/812SSD	2019	85	-85	
Ноутбук Apple MacBook Air 13" Silver DC		57	-18	
Автомобиль Volkswagen Touareg, XW8ZZZ7PZEG010936		730	-730	
Итого		872	-833	39
Ноутбук Apple 1.2/8/812SSD	2020	85	-85	
Ноутбук Apple MacBook Air 13" Silver DC		58	-46	
Автомобиль Volkswagen Touareg, XW8ZZZ7PZEG010936		730	-730	
Ноутбук Apple MacBook Air 13" 1.1GHz QC i5/16GB/256GB/Iris Plus		100	-20	
Ноутбук DELL Vostro 5501 15,6" FHD WVA AG i5 1035G1 1.8		52	-4	
Итого строка 1150 баланса:		1025	-885	140

За 2021 год раскрытие информации ниже:

Наименование основных средств на 31.12.2021	Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021	Балансовая стоимость за минусом амортизации на 31.12.2021
Автомобиль Skoda Octavia M392HP67	500	192	308
Автомобиль Volkswagen Touareg, XW8ZZZ7PZEG010936	730	730	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Монитор Philips 23.8 243V7QJABF/00 (серийный №UHBA2112012381)	10	0	10
Монитор Philips 23.8 243V7QJABF/00 (серийный №UHBA2112012850)	10	1	9
Монитор Philips 23.8 243V7QJABF/00 (серийный №UHBA2112013007)	10	0	9
Монитор Philips 243V7QDSB 23,8"	7	2	6
Монитор Philips 243V7QDSB 23,8"	7	2	6
Монитор Philips 243V7QDSB 23,8", черный	9	2	7
Монитор Philips 243V7QDSB 23,8", черный	9	2	7
МФУ Kyocera ECOSYS M2235dn	28	9	19
МФУ Kyocera M2235dn (сер. номер R5L1528926)	26	0	26
Ноутбук Apple 1.2/8/812SSD	85	85	0
Ноутбук Apple MacBook Air 13" 1.1GHz QC i5/16GB/256GB/Iris Plus	100	68	32
Ноутбук Apple MacBook Air 13" Silver DC	58	58	0
Ноутбук DELL Latitude (Серийный №B4NK0B3)	52	2	50
Ноутбук DELL Latitude 3510 15.6"	52	12	39
Ноутбук DELL Latitude 3510 15.6"	52	10	41
Ноутбук DELL Latitude 3510 15.6"	52	10	41
Ноутбук DELL Latitude 3510 15.6" 01/07/2021 (Серийный №44NK0B3)	52	6	45
Ноутбук DELL Latitude 3510(серийный номер G2NK0B3)	52	4	48

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Ноутбук DELL Vostro 3500 (серийный номер 6LCCYH3)	55	0	55
Ноутбук DELL Vostro 3500 15.6" Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц (серийный №DNX1RF3)	38	3	35
Ноутбук DELL Vostro 3500 15.6" Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD	52	10	41
Ноутбук DELL Vostro 3500 15.6" Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD	52	6	45
Ноутбук DELL Vostro 3500 15.6" Intel Core i7 1165G7 2.8ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD	65	18	47
Ноутбук DELL Vostro 3500 i5-1135G7 15.6 (серийный №2VHVHC3)	54	4	50
Ноутбук DELL Vostro 3500 i5-1135G7 15.6 (серийный №JGBHVC3)	54	7	48
Ноутбук DELL Vostro 5401 (M)	61	22	39
Ноутбук DELL Vostro 5402 (серийный №BPRRW93)	73	12	62
Ноутбук DELL Vostro 5501 15,6" FHD WVA AG i5 1035G1 1.8	53	30	23
Ноутбук DELL Vostro 5502 15,6"	55	13	42
Ноутбук DELL Vostro 5502 15,6"	55	15	40
Ноутбук DELL Vostro 5502 15,6"	55	15	40
Ноутбук DELL Vostro 5502 15,6" FullHD WVA Antiglare i5-1135G7 W10 Pro	55	15	40
Ноутбук DELL Vostro 5502 15,6"	55	13	42
Итого:	2 733	1 382	1 352

В строке 1150 на 31.12.2021 отражена сумма не введенного в эксплуатацию компьютерного оборудования на сумму – 496 тыс. руб. в количестве 15-ти штук (мониторы, ноутбуки) и терминального оборудования на сумму 534 тыс. руб. – 37 штук, всего на сумму – 1030 тыс. руб.

Итого срока 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 – 2382 тыс. руб.

2. Доходные вложения в материальные ценности.

Согласно изменениям учетной политики, с 01.01.2021 учитывается в составе основных средств терминальное оборудование, которое в рамках выполнения условий поставки товара, передаётся во временное пользование поставщикам. В 2021 году передано поставщикам терминального оборудования

ООО «Нефтепродсервис» - 20 штук на сумму 285 тыс. руб.;

ООО «АЗС НК-Тайф» - 46 штук на сумму 641 тыс. руб.;

ООО «Татнефть-АЗС-Северо-Запад» - 21 штука на сумму 300 тыс. руб. Всего в 2021 год передано 87 штук терминального оборудования на общую сумму – 1226 тыс. руб.

В строке 1160 на 31.12.2021 отражена стоимость терминального оборудования (1226 тыс. руб.) за минусом суммы начисленной амортизации терминального оборудования – 322 тыс. руб.

Итого строка 1160 на 31.12.2021 – 904 тыс. руб.

3. Отложенные налоговые активы.

Расшифровка отложенных налоговых активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков	610	484	389
Оценочное обязательство на выплату премии (с налогами) по результатам отчетного года	878	1577	1287
Итого строка 1180 баланса:	1488	2061	1676

4. Прочие внеоборотные активы.

В строке 1190 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные внеоборотные активы (расходы будущих периодов) - лицензии, страховки на сумму 116 тыс. руб. 2020 год – 4 тыс. руб.

5. Запасы.

По строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы», на 31.12.20 и 31.12.2019 отражаются остатки материалов с особым порядком учёта (терминальное оборудование) и остатки топлива в баке автомобиля, прочие. На 31.12.2021 остатки материалов с особым порядком учета (терминальное оборудование), отсутствуют. Материально-производственные запасы, переданные в залог – отсутствуют.

На основании приказа от 30.12.2021 № 20-орг., проведена инвентаризация запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 п. 3, по выявлению признаков обесценения по состоянию на 31.12.2021г. в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Комиссия не установила наличие признаков обесценения, следовательно резерв под обесценение запасов отсутствует.

Вид запасов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырьё и материалы (терминальное оборудование со статусом «новое»)	-	31	14
Топливо (остаток топлива в баке автомобиля)	6	2	-
Слип-чек E100	-	98	-
Специальная оснастка в эксплуатации (терминальное оборудование)	-	74	196
Итого строка 1210 баланса:	6	205	210

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2019 и на 31.12.2020 отражена сумма НДС за услугу доступа автоматизированной системе Supplier (программное обеспечение) в размере 74 и 634 тыс. руб. соответственно. Договор заключён с E100 International Trade sp. z o.o, Польша. Оплата за данные услуги и возмещение НДС будет в следующем периоде.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2021 отражена сумма НДС за услугу доступа автоматизированной системе Supplier (программное обеспечение) в размере 67 тыс. руб. Договор заключён с ООО «Евразийской процессинговой компанией», Республика Беларусь. Оплата заданные услуги и возмещение НДС будет в следующем периоде.

7. Дебиторская задолженность.

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по авансам выданным	736659	468427	450071
Расчеты с покупателями и заказчиками	35	69	71
Расчеты по налогам и сборам.	-	1483	13
Расчеты с подотчетными лицами	68	-	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76.05)	418675	84063	262795
Расчеты с персоналом по оплате труда	8	7	-
Итого строка 1230 баланса:	1155445	554049	712952

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На счете 76.05 «Прочие поставщики и подрядчики» ведётся учет основных агентских договоров Общества.

Основные агентские договора	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО «Е100 Онлайн», ИНН 6732075238	-	-	-
ТОО «Нордик Сейлз», Эстония	-	-	248637
ООО «Е100 Восток»	-	-	5200
ТОО Балтия Трейдинг Компани	407503	70436	-
ООО РИБ РНКО	-	13627	-
ПАО Московский Кредитный банк	11172	-	-
Прочие	-	-	8958
Итого:	418675	84063	262795

8. Денежные средства.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчетных счетах по состоянию на отчетную дату: (тыс. руб.)

Наименование банка	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
АО "АЛЬФА-БАНК", RUR	143	5636	484
СМОЛЕНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8609 ПАО СБЕРБАНК, RUR	243	205	72
АО "АЛЬФА-БАНК", EUR	-	-	4
Итого строка 1250 баланса:	385	5841	560

9. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена сумма краткосрочных расходов будущих периодов.

Расшифровка расходов будущих периодов	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Неисключительные права на ПО, лицензии	98	75	101
Страховой полис	10	8	8
АО Альфастрахование – дополнительное медицинское страхование сотрудников.	340		
Итого строка 1260 баланса:	448	83	109

10. Капитал и резервы.

В 2021 году произошла смена Участника Общества. 20.02.2021 заключено соглашение об отчуждении доли, 02.03.2021 данное изменение зафиксировано листом записи в Единый Государственный реестр юридических лиц. Таким образом, с 02.03.2021 Участником Общества является – Общество с ограниченной ответственностью «Е100 ЛВ», Латвия. Размер доли – 100 %.

С момента создания общества по 02.03.2021, Участником Общества являлось Общество с ограниченной ответственностью «Смайл Холдинг», Латвия. Размер доли 100%.

В 2021 году произошло увеличение уставного капитала. 30.08.2021 листом записи в Единый Государственный реестр юридических лиц зафиксировано данное изменение, уставный капитал составил – 6300 тыс. руб. На 31.12.2020 и 31.12.2019 уставный капитал Общества составлял – 100 тыс. руб.

13.08.2021 поступило на р/с Общества 6200 тыс. руб., 100 тыс. руб. оплачено в 2016 году. Таким образом, Уставный капитал общества полностью оплачен.

11. Отложенные налоговые обязательства.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены отложенные налоговые обязательства, связанные с разницей в учёте основных средств, а с 01.01.2021 доходных вложений в материальные ценности - по налоговому и бухгалтерскому учету, смотреть пункт 2.9. Так же отражены отложенные налоговые обязательства, возникшие из-за различия методик в формировании резервов по сомнительным долгам в налоговом и бухгалтерском учете, смотреть п. 2.7.

12. Кредиторская задолженность.

(тыс.руб.)

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	174672	109571	52315
Расчеты по авансам полученным	-	-	95
Налог на добавленную стоимость	6501	3722	5473
Налог на прибыль	-	-	695
Расчеты по налогам и сборам прочие	244	4	4
Расчеты с подотчетными лицами	137	56	42
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76.05)	962764	409882	634885
Прочие расчеты с прочими поставщиками (АО АльфаСтрахование)	351	-	-
Итого строка 1520 баланса:	1144669	523235	693509

На счете 76.05 «Прочие поставщики и подрядчики» ведётся учет основных агентских договоров Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Основные агентские договора	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО «Е100 Онлайн», ИНН 6732075238	962520	409859	634883
ТОО «Нордик Сейлз», Эстония	-	-	
ПО ГБУ Псковавтодор	232		
Прочие	12	23	2
Итого:	962764	409882	634885

13. Оценочные обязательства.

	Расшифровка оценочных обязательств	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
1	Резерв ежегодных отпусков	4391	2418	1946
2	Ожидаемая сумма премий с налогами, выплаченная в следующем году за предыдущий	3050	7886	6436
	Итого строка 1540 баланса:	7441	10304	8382

Так же информация раскрыта в пояснении 7 «Бухгалтерской отчетности за 2021 год».

14. Выручка.

В строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражается выручка от основной деятельности Общества.

Основные агентские договора	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Агентское вознаграждение ООО «Е100 Онлайн», ИНН 6732075238	90635	81278
Агентское вознаграждение ТОО «Нордик Сейлз», Эстония	-	4986
Агентское вознаграждение ТОО Балтия Трейдинг Компани, Эстония	15547	9737
Прочие	205	200
Итого строка 2110 отчета о фин.результатах:	106387	96200

В 2020 и 2021 годах, ставка агентского вознаграждения по основным договорам оставалась без изменения и составляла 0,3%.

В строке 4111 «Отчета о движении денежных средств», указываются суммы поступления денежных средств от Принципалов на закупку топлива и на приобретение услуг, в том числе за агентское вознаграждение, в выручке отражаются только суммы агентских вознаграждений.

15. Коммерческие расходы.

В строке 2210 «Отчета о финансовых результатах» отражаются коммерческие расходы.

	Расшифровка коммерческих расходов	за январь-декабрь 2021	за январь-декабрь 2020
1	Оплата труда	29399	18478
2	Право использования ПО для платёжных терминалов	-	8292
3	Взносы в фонды с заработной платы	5047	4128
4	Услуга доступа к ПО "Supplier"	3092	7238
5	Услуги связи	813	1889
6	Почтовые расходы	546	522
7	Командировочные расходы	589	153
8	Стоимость терминального оборудования	-	209
9	Расходы на содержание транспорта	233	634
10	Ремонт основных средств	181	69
11	Нужды заправок, обслуживание терминалов	329	589
12	Лицензия на программное обеспечение	422	28
13	Аудиторские услуги	-	260
14	Программное обеспечение (консультирование)	91	51
15	Офисная и компьютерная техника, расходы на её ремонт, содержание и пр.	20	27
16	Информационные услуги	14	-
17	Представительские расходы	26	-
18	Амортизация основных средств	717	28
19	Расходы на обеспечение нормальных условий труда (пп.7 п.1 ст. 264 НК РФ)	13	2
20	Нотариальные услуги	-	3
21	Обслуживание транзакций	6	1
22	Дополнительное медицинское страхование	58	
23	Прочие расходы	7	4
	Итого строка 2210 отчета о фин.результатах:	41603	42605

16. Управленческие расходы.

В строке 2220 «Отчета о финансовых результатах» отражаются управленческие расходы.

	Расшифровка управленческих расходов	За январь-декабрь 2021	За январь-декабрь 2020
1	Оплата труда	31628	28256

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2	Взносы в фонды с заработной платы	5162	5039
3	Расходы на аренду и содержание зданий, сооружений	2978	2846
4	Валютный контроль	482	456
5	Командировочные расходы	365	76
6	Информационные услуги	165	165
7	Лицензия на программное обеспечение	16	206
8	Услуги бюджетирования	-	330
9	Офисная и компьютерная техника, расходы на ее ремонт, содержание и пр.	45	54
10	Расходы на содержание транспорта	131	60
11	Нотариальные услуги	149	6
12	Расходы на обеспечение нормальных условий труда (пп.7 п.1 ст.264 НК РФ)	24	6
13	Услуги связи	1	1
14	Почтовые расходы	-	13
15	Прочие расходы	14	5
16	Амортизация основных средств	176	24
17	Аудиторские услуги	285	-
18	Дополнительное медицинское страхование	41	-
19	Услуги переводчика	4	-
20	Образовательные услуги	6	-
21	Расходы на нужды офиса	61	-
	Итого строка 2220 отчета о фин.результатах:	41733	37543

17. Проценты к получению.

В строке 2320 «Отчета о финансовых результатах» отражаются проценты за депозит денежных средств, выплаченных АО «Альфа-банк». Денежный депозит размещался на выходные и праздничные дни, процентная ставка в 2021 году – 2,6 - 4,45%, в 2020 году – 2,6-2,9%, в 2019 году – 5,4%.

18. Прочие доходы.

В строке 2340 «Отчета о финансовых результатах», отражены следующие доходы.

	Расшифровка прочих доходов	За январь - декабрь 2021	За январь - декабрь 2020
1	Аренда терминального оборудования	450	293
2	Доходы, связанные с продажей валюты	8723	-
3	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	208	288
4	Доходы, связанные с реализацией основных средств	150	-
5	Исполнительные листы	19	-
6	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	424
7	Курсовые разницы	-	8672
8	Прочие внереализационные доходы	1	20
9	Прочие удержания из заработной платы	-	1
10	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	16	34
11	Резервы со сомнительным долгам	69	
	Итого строка 2340 отчета о фин.результатах:	9636	9732

Причиной сформирования доходов 2 и 7, являются агентские договора с ТОО «Нордик Сейлз» 9 (в 2020 году расторгнут) и ТОО Балтия Трейдинг Компани на закупку топлива, услуг. По условиям договора, валюта платежа Евро, валюта договора – российский рубль.

19. Прочие расходы.

В строке 2350 «Отчета о финансовых результатах», отражены следующие расходы.

	Расшифровка прочих расходов	За январь - декабрь 2021	За январь - декабрь 2020
1	Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	3849
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	116	45
3	Расходы, связанные с реализацией основных средств	43	-
4	Расходы на услуги банков	3033	2259
5	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) для собственных нужд	55	33
6	Курсовые разницы	1114	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

7	Резервы сомнительных долгов	88	32
8	Списание дебиторской задолженности	15	55
9	Прочие внереализационные расходы	2	-
	Итого строка 2350 отчета о фин.результатах:	4466	6273

Причиной образования расходов 1 и 6, являются агентские договор с ТОО «Нордик Сейлз» (в 2020 договор расторгнут) и ТОО Балтия Трейдинг Компани на закупку топлива, услуг. По условиям договора, валюта платежа Евро, валюта договора – российский рубль.

20.Строка 5513 «Прочие», форма 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» на 31.12.2021 – 8 тыс. руб. – расчеты с персоналом по оплате труда, 68 тыс. руб. – расчеты с подотчетными лицами, 418675 тыс. руб. – расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками краткосрочные, итого 418751 тыс. руб.
31.12.2020 г. – 1483 тыс. руб. – налог на прибыль, 7 тыс. руб. расчеты с персоналом по оплате труда, 84063 тыс. руб. – расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками краткосрочные, итого 85553 тыс. руб.

Строка 5533 «Прочие», форма 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» на 31.12.2021 г. – 351 тыс. руб. – прочие расчеты с прочими поставщиками, 137 тыс. руб. – расчеты с подотчетными лицами, итого – 488 тыс. руб.
31.12.2019 г. – 14 тыс. руб. - прочие налоги, 2 тыс. руб. расчеты с подотчетными лицами, 257595 тыс. руб. – расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками краткосрочные, итого 257611 тыс. руб.

Разбивка по контрагентам указана в разделе 5 «Дебиторская задолженность» в расшифровке счёта 76.05 «Прочие поставщики и подрядчики».

21.Расшифровка строки «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

	2021	2020
Банковские расходы	3516	2675
Прочие налоги (за исключением налога на прибыль и НДС)	18	17
Расчеты с подотчетными лицами	1128	256
Разница между НДС оплаченным поставщикам и НДС поступившим от покупателей	884350	4799158
Расходы, связанные с продажей валюты	-	3150
Удержания по исполнительным листам	183	141

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Расходы по страхованию	88	-
Итого строка 4129 отчета о движении денежных средств	889283	4805398

22.Расшифровка строки «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств.

	2021	2020
Доходы от приобретения валюты	8723	-
Итого строка 4119 отчета о движении денежных средств	8723	-

23.Условные обязательства

На отчетную дату отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, последствия которых существенно могли бы повлиять на финансовое состояние Общества в будущем.

24.Налог на прибыль

С 01.01.2020 года организация использует ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесёнными приказом Минфина России от 20.11.2018 №236Н. Расчет показателей по ПБУ 18/02 выполняется балансовым методом.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г и 2021 г.

Код*	Показатель	2020	2021
	Порядок расчета		
A	Прибыль до налогообложения	19688	28 087
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	1676	2 061
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8	13
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	2061	1 488
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	13	384
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	1669	2 047
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	2047	1 104
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	379	-943
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-4324	-4 685

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-3945	-5 628
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-3938	-5 617
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	-8	-11
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	15743	22 459
	(А) + (5)		

25.Информация по связанным сторонам

Головная организация и преобладающие общества

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Мосресурс», доля в капитале 100%, является Общество с ограниченной ответственностью «Е100 ЛВ» (SIA E100 LV) (единый регистрационный номер 40203047379, юридический адрес: Латвийская Республика, г. Рига, ул. Греду, д. 4А, LV-1019). Конечным бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г., 31.12.2021 является:

Стаецкий Владимир Леонидович, 09.11.1973 года рождения, гражданство – Республика Беларусь, место рождения - Республика Беларусь, Брестская область, г. Лунинец, документ удостоверяющий личность: паспорт РР0291028, выдан Министерством иностранных дел Республики Беларусь, проживающий по адресу: ул. Виршу, д.11, кв. 35, поселок Тирайне, Марупский край, LV-2167, Латвия. Доля владения - 76 %.

Общество с ограниченной ответственностью «Е100 ЛВ» (SIA E100 LV) контролируется участником общества и имеет дочерние компании в РФ, Белоруссии и в других государствах, которые образуют Группу компаний. Основной деятельностью компаний в РФ является оптовая торговля дизельным топливом с помощью карт «Е100», агентская деятельность на закупку топлива.

Выручка за периоды по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование связанных сторон	2021	2020
ТОО "Нордик Сейлз". Агентское вознаграждение за закупку товаров и приобретения услуг, без НДС	-	4986
ООО «Е100 Онлайн». Агентское вознаграждение за закупку товаров и приобретения услуг, без НДС	90796	81278
ТОО Балтия Трейдинг Компани Агентское вознаграждение за закупку товаров и приобретения услуг, без НДС	15547	9737
ИТОГО из строки 2110 «Отчета о финансовых результатах»	106343	96001

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020, 2021 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанных сторон	2021	2020
ООО «Е100 Онлайн» (аренда помещения))	1675	1613
ООО «Е100 Онлайн» (продажа топлива с помощью карт Е100)	111	82
ООО «Смолресурс» (продажа топлива с помощью карт Е100)	-	3
ООО «Смолресурс» (сдача в аренду транспортных средств)	55	-
ООО «Смолресурс» (аренда помещения)	-	477
Е100 International Trade sp. z o.o (услуга доступа к ПО)	1186	7238
ООО Евразийская процессинговая компания (услуга доступа к ПО)	1907	-
ИТОГО из строки 2210, 2220 «Отчета о финансовых результатах».	4835	9413

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Долгосрочная задолженность со связными сторонами отсутствует

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование прочей связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ТОО "Нордик Сейлз	-	-	248637	-	-	-
ООО «Е100 Онлайн»	-	5	-	962695	410032	635025
ООО «Смолресурс»	27	27	27	2	59	-
Е100 International Trade sp. z o.o	-	-	-	-	3801	442
ТОО «Балтия Трейдинг Компани»	407503	70436	-	-	-	-
ООО «Евразийская процессинговая компания»	-	-	-	404	-	-
ИТОГО	407530	70468	248664	963101	413892	635467

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов в счет будущего приобретения нефтепродуктов и прочих услуг, полученных от ООО «Е100 Онлайн»

– 962695 тыс. руб. на 31.12.2021, 410032 тыс. руб. на 31.12.2020, на 31.12.2019 – 635025 тыс. руб.

Поступления денежных средств от связанных сторон.

Наименование прочей связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2021	2020
ТОО "Нордик Сейлз" в рамках агентского договора на закупку товаров и приобретение услуг.	4111	-	1452919

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Е100 Онлайн» в рамках агентского договора на закупку товаров и приобретение услуг.	4111	36917720	24875080
ТОО "Балтия Трейдиг Компани" в рамках агентского договора на закупку товаров и приобретение услуг.	4111	5905171	3213279
ИТОГО		42822891	29541278

26. Объекты основных средств, предоставленных и полученных по договорам аренды.

Данные основные средства учитываются за балансом на счетах 011 и 001, строки 5281 и 5283 соответственно в приложении 2 «Основные средства» к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Строка 5281 – 90 тыс. руб. – стоимость терминального оборудования, переданного по договору аренды ООО «Смолресурс».

Строка 5283 – 2228 тыс. руб. - операции по арендованным транспортным средствам у ООО «Смолресурс», офисным помещениям (аренда офисного помещения в г. Смоленске и в г. Москве) - сумма обязательств по аренде за период с начала года или с даты заключения договора, на последнее число года (дату окончания срока действия договора), без НДС, в аналитике по каждому договору аренды.

Другие объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые или находящиеся в процессе государственной регистрации – отсутствуют.

27. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Размер выплат в пользу ключевого управленческого персонала за отчетный период, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу и т.п., в 2021 году составил 31273 тыс. рублей, 2020 г. составил 30272 тыс. рублей, в 2019 г. - 30373 тыс. рублей. Все вознаграждения – краткосрочные.

28. Раскрытие информации о выплате дивидендов.

В 2021 году дважды выплачивались дивиденды.

	Сумма в решении	Сумма выплаченная	Дата выплаты	Периоды распределения чистой прибыли
Решение №50/2021 от 30.08.2021	40375 тыс. руб.	444467,94 евро	06.09.2021	2016, 2017, 2018, 2019, 2020 года - полностью. 2021 год - частично.
Решение №56/2021 от 02.11.2021	9000 тыс.руб	103246,90 евро	08.11.2021	2021 год - частично.

Применялся курс ЦБ РФ к евро на дату выплаты дивидендов.

29. Раскрытие информации по банковским гарантиям.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом выданы поручительства по оформленным контр-гарантиям прочим связанным лицам на общую сумму 3063 тыс. Евро. (эквивалент 257505 тыс. руб. по курсу ЦБ на 31.12.21).

По состоянию на 31.12.2020 Обществом выданы поручительства по оформленным контр-гарантиям прочим связанным лицам на общую сумму 6616 тыс. Евро. (эквивалент 600000 тыс. руб. по курсу ЦБ на 31.12.20).

По состоянию на 31.12.2019 Обществом выданы поручительства по оформленным контр-гарантиям прочим связанным лицам на общую сумму 1 370 тыс. Евро. (эквивалент 94 997 тыс. руб. по курсу ЦБ на 31.12.19).

На 31.12.2018 – поручительства отсутствуют.

ООО «Е100 Онлайн», ООО «Мосресурс» и ООО «Смолресурс» несут солидарную ответственность по поручительствам.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом оформлена банковская гарантия в пользу поставщика ООО "Управление АЗС" на общую сумму 14 000 тыс. руб., срок её окончания – 26.05.2022.

14.08.2021 Обществом оформлена банковская гарантия в пользу поставщика ООО «Нефтепродсервис» на общую сумму 4000 тыс. руб., срок её окончания 11.11.2022.

02.04.2021 Обществом оформлена банковская гарантия в пользу поставщика ООО «Татнефть-АЗС-Северо-Запад» на общую сумму 34000 тыс. руб., срок её окончания 31.03.2022.

13.12.2021 Обществом оформлена банковская гарантия в пользу поставщика ООО «Чепецкнефтепродсервис» на общую сумму 20000 тыс. руб., срок её окончания 12.12.2022.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2021 Обществом оформлены банковские гарантии на общую сумму 72000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 Обществом оформлена банковская гарантия в пользу поставщика ООО "Управление АЗС" на общую сумму 14 000 тыс. руб., срок её окончания – 26.02.2021. 14.05.2020 Обществом оформлена банковская гарантия в пользу поставщика ООО «Нефтепродсервис» на общую сумму 4000 тыс. руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2020 Обществом оформлены банковские гарантии на общую сумму 18000 тыс. руб. (на 31.12.2018 – оформленных банковских гарантий нет).

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с оформленной банковской гарантией.

30. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

31. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, произошла смена генерального директора Общества и учредителя.

22.02.2022 внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером (ГРН) - 2226700038068 о прекращении полномочий генерального директора - Волосенкова Алексея Борисовича и возложения полномочий генерального директора на Мыкуша Юрия Николаевича.

14.03.2022 внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером (ГРН)-2226700057813, учредителем является физическое лицо, гражданин Российской Федерации - Бохан Кирилл Сергеевич, номинальная стоимость доли – 6 300 000 тыс. руб., размер доли – 100%. Так же произошла смена конечного бенефициарного владельца. Им так же является Бохан Кирилл Сергеевич.

Так же следует отметить, что в Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Данная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

32. Непрерывность деятельности.

Общество по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

Ситуация с коронавирусной инфекцией полностью стабилизирована, она не влияет на финансовое состояние Общества. В 2021 году руководство Общества проявило заботу о сотрудниках, заключив договор на добровольное медицинское страхование с АО «Альфастрахованием».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В феврале 2022 года США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности, по оценкам руководства Общества, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор



Мыкуш Ю.Н.

21 марта 2022 г.