Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

составленные по Российским правилам (стандартам) ведения учета

за 2021г.

Общие сведения о деятельности общества

ООО «МЕГА ПрофиЛайн»

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕГА ПрофиЛайн»;

Сокращенное наименование: ООО «МПЛ»;

Наименование на иностранном языке: «MEGA ProfiLine»

ИНН: 2636052488

КПП: 507401001

Контактная информация:

Тел.: +7 (495) 739-82-02

Адрес электронной почты: info@mpline.ru

Адрес страницы в сети Интернет – www.mpline.ru

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «МЕГА ПрофиЛайн» (далее «Общество»): Российская Федерация, 142181, Московская область, г.Подольск, пос.Железнодорожный, ул.Большая Серпуховская, 202в, оф.301,302,303, 3эт.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 142108, Московская область, г.Подольск, пос.Железнодорожный, ул.Большая Серпуховская, 202в, оф.301,302,303, 3эт.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Общество создано юридическими и физическими лицами на основании протокола общего собрания учредителей №1 от 10.05.2007г. в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля прочими машинами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Регистрация Общества

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Промышленному району г.Ставрополя 21 августа 2007г. на основании Свидетельства о государственной регистрации юридического лица от 21 августа 2007г. серия 26 №002953607 как Общество с ограниченной ответственностью «МЕГА ПрофиЛайн» и внесено в Единый

государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Промышленному району г. Ставрополя 21 августа 2007 года за основным государственным регистрационным номером 1072635016277.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021г. составляет 13 человек.

По состоянию на 31.12.2021г. Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб.

Информация по участникам Общества

№ п/п	Наименование	Статус в РФ	Основания, в силу которых лицо признается аффилированным	Доля в уставном капитале, %:
1	Юридическое лицо – АО «МЕГА» Чешская Республика	Нерезидент РФ	Участник Общества	99%
2	Физические лица*		Участник Общества	1%
2.1	Лубош Новак – Чешская Республика	Нерезидент РФ	Участник Общества	1%

*согласие физических лиц на раскрытие персональной информации не получено.

В соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарные владельцы – это физические лица, которые, в конечном счете, прямо и косвенно (через четырех лиц), владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия юридического лица.

Конечным бенефициарным владельцем ООО «МЕГА ПрофиЛайн», с учетом информации о структурном капитале ООО «МЕГА ПрофиЛайн», является нерезидент Российской Федерации гражданин Чешской Республики Лубош Новак.

Операции с конечным бенефициаром в 2021 году не производились.

Общество не подлежит обязательному аудиту финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год.

Должностные лица ответственные за состояние годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год:

- директор – Сергиенко Владимир Сергеевич;

- главный бухгалтер – Клевакин Владимир Михайлович

Органы управления Обществом

- Общее собрание участников.
- Совет директоров.
- Единоличный исполнительный орган – директор Общества.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

1. Раскрытие информации об учетной политике

Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МЕГА ПрофиЛайн» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована согласно Учетной политике Общества утвержденной приказом от 09.01.2018г. №1.1

Все суммы в отчетности представлены в тысячах рублях.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или на основании договора купли-продажи, является рыночная стоимость на дату постановки на учет. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, начиная с 1 января 2006г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей). Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка объектов основных средств в 2021 г. не производилась.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

По объектам основных средств, амортизация начисляется исходя из срока полезного использования, определяемого при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования таких объектов основных средств производится комиссией, назначаемой приказом руководителя, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей или же исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (п.20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40000 рублей (лимит, установленный в учетной политике, но не более 40000 рублей) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль над их движением.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/07), утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007г. №153.

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

-объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);

-организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на

результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее – контроль над объектом);

- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

-объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

-организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

-фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

-отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Выбытие нематериальных активов

Нематериальные активы, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыль или убыток от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Учет финансовых вложений и заемных средств

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002. В том числе, в составе финансовых вложений учитывается дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Не относятся к финансовым вложениям векселя, выданные организацией –

векселедателем организации – продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими операционными расходами. Затраты связанные с приобретением ценных бумаг считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым в соответствии с ПБУ «Учет финансовых вложений» текущая рыночная стоимость не определяется. К финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость относятся ценные бумаги, обращающие на организованном рынке ценных бумаг, исходя из определения, данного в п.3 ст.280 Налогового кодекса РФ. Все остальные финансовые вложения являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Предприятие учитывает полученные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 107н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г., регистрационный N 12523).

Общество не производит оценку запасов по справедливой стоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Прямыми затратами являются:

а) материальные затраты непосредственно используемые при производстве продукции, работ, услуг;

б) затраты на оплату труда сотрудников, непосредственно связанных с производством;

в) отчисления на социальные нужды сотрудников, непосредственно связанных с производством;

г) амортизация основных средств и нематериальных активов, используемых с производством;

д) прочие затраты непосредственно используемые при производстве продукции, работ, услуг.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по способу средней себестоимости:

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

-имеется право на получение выручки;

-существует уверенность в поступлении экономических выгод;

-право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

-сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Учет управленческих (общехозяйственных) расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н.

Согласно учетной политике учет управленческих расходов ведется на счете 26.

Управленческие расходы, учитываются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть и списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Порядок определения величины оценочных обязательств

Общество не формирует оценочные обязательства на оплату труда.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов/обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002г. №114н.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. №49.

2. Информация об изменениях в учетной политике

Обществом внесены изменения в учетную политику в 2021 г. в связи с введением и принятием ФСБУ 5/2019 «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. Информация по отчетным сегментам

Общество является микро предприятием и не выделяет отчетные сегменты.

Структура доходов от реализации товаров, работ (оказании услуг представлены в таблице:

Структура показателей	2021г., тыс.руб.	2020г., тыс. руб.
Выручка всего:	144 313	146 745
в том числе		
Продажа товаров несобственного производства	114 254	98 841
% от общей выручки	79,17	67,36
Оказание услуг	5 966	10 387
% от общей выручки	4,13	7,08
Продажа произведенного оборудования	24 093	37 517
% от общей выручки	16,70	25,57

4. Информация об участии в совместной деятельности

В 2021г. Общество не принимало участие в совместной деятельности с какими-либо юридическими или физическими лицами.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2021 г. Общество не осуществляло.

6. Об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Общество не формирует оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудников.

7. Информация по событиям после отчетной даты

В феврале 2022 Обществом реализовано основное средство Объект недвижимого имущества офис, расположенный РФ, г. Ставрополь ул. Дзержинского 158. Иные существенные события после отчетной даты, влияющие на решения заинтересованных пользователей отчетности, отсутствуют.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества или всей деятельности.

9. Информация по сделкам с взаимозависимыми лицами

В 2021г. Общество осуществляло сделки с взаимозависимым юридическим лицом АО «МЕГА» резидент Чешской Республики, в частности:

Приобретение товаров, услуг:

№ п/п	Дата	Контрагент	Сумма	Валюта	Номер вх.
1	26.02.2021	МЕГА	5 281,50	EUR	10013160/250221/0100028
2	15.04.2021	МЕГА	47 350,00	EUR	10013160/150421/0217193
3	15.04.2021	МЕГА	8 669,00	USD	10013160/150421/0217201
4	18.05.2021	МЕГА	9 077,00	USD	10013160/180521/0291945
5	19.05.2021	МЕГА	116 999,50	EUR	10013160/180521/0291888
6	05.07.2021	МЕГА	20 582,00	EUR	10013160/050721/0405630
7	10.09.2021	МЕГА	95 728,00	EUR	10013160/100921/0557429
8	10.09.2021	МЕГА	4 882,00	EUR	10013160/100921/0557054
9	13.12.2021	МЕГА	281 184,00	EUR	10013160/131221/3031416

Реализация услуг:

№ п/п	Дата	Контрагент	Сумма	Валюта	№ СФ/УПД
1	26.03.2021	МЕГА	5 600,00	EUR	20

10. Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств» приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств, раздела 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	от	до
Здания	10	30
Машины и оборудование	2	10
Офисное оборудование	2	5
Транспортные средства	3	5
Другие виды основных средств	5	7

В 2021 г. амортизация по недвижимому имуществу, расположенному в г. Ставрополь не начислялась в связи с переводом основных средств на консервацию.

Запасы

Информация о структуре и движении запасов приведена в подразделе 4.1. «Наличие и движение запасов», раздела 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом выданы авансы на приобретение запасов в размере 33 318 171,93 руб.

Запасы Общества на 31.12.2021г. оценены по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов в учете Общества не создавался. Чистая стоимость продажи запасов не превышает фактическую себестоимость запасов.

За период 2021г. Обществом не приобретались запасы на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев. Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем в учете Общества не отражался. (коэффициент дисконтирования)

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о структуре и движении денежных средств отражена в «Отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2021г

Денежных эквивалентов в учете Общества не отражено.

Финансовые вложения

Информация о структуре и движении долгосрочных финансовых вложений приведена в подразделе 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», раздела 3 «Финансовые вложения» в частности:

1. 11.10.2021 Общество стало учредителем ООО «МегаПрофиМикс» ИНН 5074071710

Адрес регистрации 142108, Московская область, г.о. Подольск, пос. железнодорожный, ул. Большая Серпуховская д. 202В офис 405

Размер доли в уставном капитале ООО «МегаПрофиМикс составляет 10 200 (Десять тысяч двести) рублей или 51%. В 2021 году уставный капитал ООО «МегаПрофиМикс» не оплачивался.

Прибыль и иные доходы от участия с ООО «Мега ПрофиМикс» Общество в 2021г. не получало.

2. 21.06.2019 Общество приобрело долю в уставном капитале ООО «КРИОМИЛК» ИНН 1327031665

Адрес регистрации 430034, Мордовия Респ, Саранск г, Лодыгина ул, дом 3, ЭТ/ПОМ/РАБ 2/214/5

Размер финансовых вложений 200 000 (Двести тысяч) рублей и размер доли в процентах 20%.

Прибыль и иные доходы от участия с ООО «КРИОМИЛК» Общество в 2021г. не получало.

Расшифровка расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания актива, согласно нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости этого вида актива (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации) и делятся на краткосрочные, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты и долгосрочные (п.19 ПБУ 4/99).

В составе прочих оборотных активов раздела II «Оборотные активы» строка 1260 отражены расходы будущих периодов, в составе которых учитывается прочее программное обеспечение со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Списание расходов будущих периодов производится на издержки производства по мере наступления периода, к которому они относятся.

Классификация расходов будущих периодов по видам и срокам погашения приведена в таблице:

Вид расхода	31.12.2021г. тыс.руб.	31.12.2020г. тыс.руб.	31.12.2019г. тыс.руб.
Со сроком погашения менее 12 месяцев			
Расходы, связанные с программным обеспечением	93,3	96,4	94,1
Всего:	93,3	96,4	94,1

Расшифровка кредитов и займов

Долгосрочных заемных средств Общество не имеет.

Краткосрочных заемных средств Общество не имеет.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Величина просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составляет 904 тыс. руб. Обществом создан резерв по сомнительным долгам под просроченную дебиторскую задолженность.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

За период 2021г. Обществом произведено начисление вознаграждений основному управленческому персоналу в размере 19 004 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов, руб.

Излишки товаров выявленные по результатам инвентаризации	73 739,26
Обороты за 2020	73 739,26
Курсовые разницы	19 746 191,00
Обороты за 2020	12 172 743,32
Обороты за 2021	7 573 447,68
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г)	54 028,22
Обороты за 2020	54 028,22
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	327 125,32
Обороты за 2021	327 125,32
Продажа (покупка) иностранной валюты	33 957,41
Обороты за 2020	33 957,41
Проценты к получению (уплате) по выданным займам другим организациям	21 363,29

Обороты за 2020	20 870,14
Обороты за 2021	493,15
Проценты к получению (уплате) по депозитам в банках	1 976 839,75
Обороты за 2020	967 694,27
Обороты за 2021	1 009 145,48
Проценты по займам сотрудников	634 949,68
Обороты за 2020	316 597,81
Обороты за 2021	318 351,87
Прочие расходы (доходы) \\	2 412,99
Обороты за 2020	2 412,99
Прочие расходы связанные с реализацией материалов	4 000,00
Обороты за 2020	4 000,00
Реализация основных средств	750 000,00
Обороты за 2021	750 000,00
Резервы по сомнительным долгам не принимаемые к Н/У	247 963,79
Обороты за 2020	228 283,66
Обороты за 2021	19 680,13
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим срокм исковой давности	238 152,39
Обороты за 2020	237 161,19
Обороты за 2021	991,20

Расшифровка прочих расходов, руб.

государственная пошлина			13 110,00
Обороты за 2020			1 360,00
Обороты за 2021			11 750,00
Курсовые разницы			29 561 284,72
Обороты за 2020			17 939 507,29
Обороты за 2021			11 621 777,43
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г)			-1 468,12
Обороты за 2020			-1 468,12
Материальная помощь			29 117,85
Обороты за 2020			29 117,85
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			225 772,51
Обороты за 2020			137 079,00
Обороты за 2021			88 693,51
Продажа (покупка) иностранной валюты			33 957,41
Обороты за 2020			33 957,41
Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые к н/у)			463 242,61
Обороты за 2020			396 662,92
Обороты за 2021			66 579,69
Прочие расходы (доходы) не принимаемые			242 241,87
Обороты за 2020			222 693,95
Обороты за 2021			19 547,92
Прочие расходы связанные с реализацией материалов			666,67

Обороты за 2020	666,67
Расходы на услуги банков	867 038,35
Обороты за 2020	426 327,51
Обороты за 2021	440 710,84
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	435 008,64
Обороты за 2020	139 132,77
Обороты за 2021	295 875,87
Реализация основных средств	630 013,29
Обороты за 2020	505 013,29
Обороты за 2021	125 000,00
Резервы по сомнительным долгам	556 995,47
Обороты за 2021	556 995,47
Списание выделенного НДС на прочие расходы	99 338,58
Обороты за 2020	49 761,88
Обороты за 2021	49 576,70
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим срокм исковой давности	41 919,82
Обороты за 2020	40 122,39
Обороты за 2021	1 797,43
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим срокм исковой давности не принимаемой к н/у	253 721,75
Обороты за 2020	253 721,75
Штраф за нарушение ПДД	12 250,00
Обороты за 2020	1 000,00
Обороты за 2021	11 250,00
Штраф за нарушение таможенного законодательства	1 559,57
Обороты за 2020	1 559,57
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	48 439,31
Обороты за 2020	46 150,00
Обороты за 2021	2 289,31

Чрезвычайные доходы и расходы в 2021 году отсутствуют.

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения за 2021 год составила 2 857 тыс. руб.

Информация о забалансовых счетах

Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями. На 31.12.2021г. у Общества имеется следующая информация на забалансовых счетах:

Наименование счета	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.
001 «Арендованные основные средства»	496,7	496,7
002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»	32,1	32,1
003 «Материалы, принятые в переработку»	532,9	532,9
007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	22 10,3	2 209,3

Информация об изменении курса национальной валюты

В связи с тем, что Общество является участником внешнеэкономической деятельности, экспортирует и импортирует товары, работы, услуги, сильное влияние на показатели бухгалтерской отчетности оказывает изменение курса национальной валюты, так как в основном дебиторская и кредиторская задолженности Общества выражены в условных единицах, что приводит к переоценке активов и обязательств в соответствии с ПБУ 3/2006. В связи с вышесказанным приводим значение курса евро по отношению к национальной валюте: на 31.12.2019г. 1евро – 69,3406 рублей, на 31.12.2020г. – 90,6824 рублей., на 31.12.2021 – 84,0695

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В 2021 году не выявлено существенные ошибок прошлых лет ретроспективный пересчет показателей отчетности не производился.

11. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2021 г. не получало.

12. Информации о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями изменения рыночных цен на товары, работы, услуги, так как Общество в основном продает товары иностранного производства, и цена на Оборудование сильно зависит от курса иностранной валюты.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Риск обусловлен колебаниями курса иностранной валюты, так как договора между Обществом и Покупателями и Поставщиками заключены большей частью в иностранной валюте и имеют продолжительный срок выполнения (до одного года). Проводится работа с Покупателями и Поставщиками в целях минимизации рыночных рисков, связанных с изменениями курса иностранных валют.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различие толкования и подвержено частым изменениям. Оценка фактов хозяйственной деятельности

руководством Общества может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности.

Возможный рост ставок по налогам, оплачиваемым Обществом в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся у предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, что неблагоприятным образом скажется на деятельности Общества.

Валютный риск

Риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют присутствует на протяжении ведения всей деятельности Общества, в связи с чем данный риск рассматривается как высокий.

Инфляционные риски

Инфляция способствует обесценению просроченной дебиторской задолженности Общества.

С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество уделяет особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. В случае существенного роста инфляции Общество намерено повышать операционную эффективность деятельности путем снижения операционных издержек и увеличения оборачиваемости активов.

Директор

ООО «МПЛ» В.С.Сергиенко

14 марта 2022г.

