

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ПЕРИОД С
01.01.2021 по 31.12.2021
ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ»

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.	СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
2.1.	Основные средства	4
2.2.	Нематериальные активы	4
2.3.	Запасы.....	4
2.4.	Товары	4
2.5.	Финансовые вложения	5
2.6.	Дебиторская задолженность	5
2.7.	Доходы.....	6
2.8.	Расходы.....	6
2.9.	Учет расходов по кредитам и займам	7
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД с 01.01.2021 по 31.12.2021	7
3.1.	Нематериальные активы и результаты исследований и разработок («НИОК и ТР»).....	7
3.2.	Основные средства	7
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	7
3.4.	Запасы	7
3.5.	Финансовые вложения	7
3.6.	Дебиторская задолженность	7
3.6.1.	Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам	7
3.7.	Уставной капитал	8
3.8.	Кредиторская задолженность и заемные средства	8
3.9.	Выручка и себестоимость	8
3.9.1.	Выручка	8
3.9.2.	Себестоимость.....	8
3.10.	Прочие доходы и расходы.....	8
3.10.1.	Информация о прочих доходах.....	8
3.10.2.	Информация о прочих расходах	8
3.11.	Обеспечения выданные	9
3.12.	Связанные стороны.....	9
3.13.	События после отчетной даты	10

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭНТЕРПРАЙЗ» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общества с ограниченной ответственностью «ЭНТЕРПРАЙЗ» (далее «Общество») учреждено по решению единственного учредителя №1 от 11.02.2020 г.

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами на русском языке – Общества с ограниченной ответственностью «ЭНТЕРПРАЙЗ», на английском языке – Enterprise, Ltd.

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами на русском языке – ООО "ЭНТЕРПРАЙЗ", на английском языке – Enterprise, Ltd.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за номером 1205600002167 (ОГРН) 17.02.2020 г.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества – общество с ограниченной ответственностью.

Место нахождения Общества: 460024, ОРЕНБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ОРЕНБУРГ, УЛ. ПЛЕХАНОВА, Д. 2, ПОМЕЩ. 14

Юридический адрес Общества: 460024, ОРЕНБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ОРЕНБУРГ, УЛ. ПЛЕХАНОВА, Д. 2, ПОМЕЩ. 14

Основными видами деятельности Общества является: 46.46.2 Торговля оптовая изделиями применяемыми в медицинских целях

Среднесписочная численность персонала Общества за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 составила 1 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе, подписанном руководителем Общества 30.03.2022 г.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н.;
- действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- «Положением по учетной политике», действующей в редакции 2020г., утвержденной приказом от 01.01.2020 г. № 1.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 подготовлена в соответствии с указанными Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

2.1. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 руб.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

2.2. Нематериальные активы

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

- вложения в нематериальные внеоборотные активы;
- нематериальные активы (НМА) в соответствии с критериями признания их согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.3. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые им в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске в производство или на иные цели оценка производится способом ФИФО.

2.4. Товары

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу на счете 44 «Издержки обращения».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), относящиеся к остаткам товаров на складе, определяются пор среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

1. Определяется сумма ТЗР, приходящаяся на остаток товаров на складе на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
2. Определяется сумма товаров, реализованных в текущем месяце, и остаток товаров на складе на конец месяца;
3. Средний процент рассчитывается отношением суммы ТЗР к сумме товаров на начало месяца плюс сумма товаров поступивших в течении месяца;
4. Умножением среднего процента на сумму остатка товаров на конец месяца определяется сумма ТРЗ, относятся к остатку товаров на складе.
5. В себестоимость реализованных товаров списывается сумма ТРЗ определенных в п.1 минус ТРЗ, исчисленные в п.4

2.5. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- процентные займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях,

за исключением тех, которые могут быть признаны денежными эквивалентами.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие статьи:

- денежные средства в кассе;
- денежные средства на банковских счетах;
- чеки;
- аккредитивы;
- депозитные вклады в кредитные организации рассматриваются в качестве денежных эквивалентов при условии если срок их возврата не превышает 3-х месяцев после отчетной даты;
- прочие специальные счета в банках;
- переводы в пути;
- другие денежные эквиваленты.

В состав финансовых вложений включаются средства на банковских депозитных счетах при условии если срок их возврата превышает 3 месяца.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6. Дебиторская задолженность

Общество ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности создает резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В состав резерва по сомнительным долгам не включается просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная к взысканию по другим основаниям, поскольку она подлежит немедленному списанию.

2.7. Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочими видами доходов Общества являются:

- доходы от предоставления за плату во временное пользование активов организации;
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам;
- курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте (сальдированно, в случае если такие расходы считаются существенными – развернуто);
- курсовые разницы по приобретению и продаже валюты, отражаются всегда сальдировано;
- иные виды доходов (штрафы, пени, неустойки и т.д.).

2.8. Расходы

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежный, натуральный или иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

Расходы учтенные на сч. 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются на счет 90 «Расходы на продажу». Отражаются в отчете о финансовых результатах как коммерческие расходы.

Прочими видами расходов Общества являются:

- расходы связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- расходы связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- расходы от начисления (корректировки) резервов и оценочных обязательств;
- курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте отражаются (сальдировано, в случае если такие расходы считаются существенными – развернуто);
- курсовые разницы по приобретению и продаже валюты, отражаются всегда сальдировано;
- иные виды расходов (штрафы, пени, неустойки и т.д.).

2.9. Учет расходов по кредитам и займам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД с 01.01.2021 по 31.12.2021

3.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок («НИОК и ТР»)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. нематериальные активы и результаты исследований и разработок на балансе Общества отсутствуют.

3.2. Основные средства

Структура и движение основных средств Общества раскрыты в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. основные средства на балансе Общества отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. прочие внеоборотные активы на балансе Общества отсутствуют.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении в отчетном периоде, материально-производственных запасов отражена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.5. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.6. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества, а также структура и движение резерва по сомнительным долгам, за отчетный период отражены в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступление. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)», а также графы «Изменения за период. Выбыло» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

3.6.1. Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам

Просроченная дебиторской задолженности в отчетном периоде отсутствует, резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

3.7. Уставной капитал

Изменения в уставном, добавочном капитале Общества, отражены в Отчете об изменении капитала.

3.8. Кредиторская задолженность и заемные средства

Структура и движение кредиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступление. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)», а также графы «Изменения за период. Выбыло» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием кредиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность в отчетном периоде отсутствует.

3.9. Выручка и себестоимость

3.9.1. Выручка

Выручка от продажи Обществом товаров, продукции, работ услуг (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах») составила:

(тыс. руб.)

Доходы от основной деятельности	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка от реализации по основной деятельности	346 058	256 407
Итого	346 058	256 407

3.9.2. Себестоимость

Информация себестоимости по обычным видам деятельности в отчетном периоде в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.10. Прочие доходы и расходы

3.10.1. Информация о прочих доходах

Расшифровка прочих доходов (стр.2340 «Отчета о финансовых результатах»):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	За 2021 г.	За 2020 г.
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	11 545	-
Доходы от реализации основных средств	3 125	-
Прочие доходы*	50	-
Итого	14 720	-

* Сумма по строке "Прочие доходы" не должна превышать 20% от итоговой суммы прочих доходов.

3.10.2. Информация о прочих расходах

Расшифровка прочих расходов (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»):

(тыс. руб.)

Прочие расходы	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы связанные с реализацией основных средств	2 961	-

Прочие расходы	За 2021 г.	За 2020 г.
Штрафы и пени, неустойки к уплате	1 042	12
Услуги банков	497	23
Резерв по сомнительным долгам	-	11 545
Прочие расходы*	88	68
Итого	4 588	11 648

* Сумма по строке "Прочие расходы" не должна превышать 20 % от итоговой суммы прочих расходов.

3.11. Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества¹:

(тыс.руб.)

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)
			на 31.12.2021
Договор поставки	Денежные средства	2022 г.	622

3.12. Связанные стороны

В соответствии с ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» юридические лица обязаны раскрывать информацию о связанных сторонах и своих бенефициарных владельцах в годовой бухгалтерской отчетности.

В состав связанных сторон, входят

- материнские и дочерние компании;
- дочерние компании дочерних компаний;
- бенефициарные владельцы – физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать его действия.

В 2021 г. операции со связанными сторонами Общество не осуществляло.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "ЭНТЕРПРАЙЗ"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Романенко Ангелина Викторовна	Россия, директор	директор	с 11.02.2021 г.	
2	Волков Ярослав	Россия,	руководитель	с 18.06.2021 г.	

¹ П. 7 Письма Минфина РФ № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организаций».

	Анатолевич	генеральный директор			
3	Балина Татьяна Валентиновна	Россия, директор	руководитель	до 10.02.2021	
4	Романенко Ангелина Викторовна	Россия, учредитель	Бенефициарный владелец – единственный учредитель	с 11.02.2020 г. до 15.12.2021	
5	Волков Ярослав Анатольевич	Россия, учредитель	Бенефициарный владелец – единственный учредитель	с 16.12.2021	

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО"ЭНТЕРПРАЙЗ"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «ЦОМИ»	г. Екатеринбург	Волков Ярослав Анатольевич, учредитель	с 28.03.2019	
2	ООО «СКАЙУОКЕР»	г. Санкт-Петербург	Балина Татьяна Валентиновна, руководитель	с 19.02.2021 до 23.08.2021	
3	ООО «ПРОГРЕСС»	Г. Тюмень	Романенко Ангелина Викторовна, учредитель	с 01.07.2021	
4	ООО «ФЕНИКС МЕДИКАЛ СИСТЕМЗ»	г. Санкт-Петербург	Романенко Ангелина Викторовна, учредитель	с 14.12.2021	

3.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год.

- выбор варианта урегулирования убытков по страховым событиям, имевшим место в 2021г., но не урегулированным на 31.12.2021

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

А.Я. Волков