Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**Пояснения к бухгалтерскому балансу**
**и отчету о финансовых результатах ООО "КАПМЕТА" (тыс. руб.)**
**за 2021 год**

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | | |
| | | | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы - всего** | 5100 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 5110 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

### 1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |

### 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |

### 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Первона-чальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | Часть стоимости, списанная на расходы за период | Первона-чальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | Первона-чальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| **НИОКР - всего** | 5140 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Затраты за период | Списано затрат, как не давших положительного результата | Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| **Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего** | 5160 | За 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | За 2020 г. | - | - | - | - | - |
| **Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего** | 5180 | За 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | За 2020 г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ **Задвинская Евгения Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Февраля 2022 г.

## 2. Основные средства
## 2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация | Начислено амортизации | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | 5200 | За 2021 г. | 5588 | (2902) | - | - | - | (601) | - | - | 5588 | (3503) |
| | 5210 | За 2020 г. | 5588 | (2293) | - | - | - | (609) | - | - | 5588 | (2902) |
| в том числе: | 5201 | За 2021 г. | 5588 | (2902) | - | - | - | (601) | - | - | 5588 | (3503) |
| | 5211 | За 2020 г. | 5588 | (2293) | - | - | - | (609) | - | - | 5588 | (2902) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | 5220 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Затраты за период | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| **Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего** | 5240 | За 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | За 2020 г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|---|---|---|
| **Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего** | 5260 | - | - |
| **Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего** | 5270 | - | - |

## 2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 2044 | 2384 | 3066 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 3238 | 2833 | 2833 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Задвинская Евгения Викторовна** (расшифровка подписи)

28 Февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАПМЕТА" * ОГРН 1067746488523 * ИНН 7717555252 * ООО "КАПМЕТА" г. МОСКВА "КАПМЕТА" "САРМЕТА" Limited liability company

## 3. Финансовые вложения
### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло (погашено) | | Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | Первона-чальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Первона-чальная стоимость | Накопленная корректировка | | | Первона-чальная стоимость | Накопленная корректировка |
| **Долгосрочные - всего** | 5301 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочные - всего** | 5305 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений - итого** | 5300 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего** | 5320 | - | - | - |
| **Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего** | 5325 | - | - | - |
| **Иное использование финансовых вложений** | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ **Задвинская Евгения Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАПМЕТА" * ОГРН 1067746488323 * ИНН 7717755932 * "КАПМЕТА" * ООО * г. МОСКВА
"КАПМЕТА"
"САРМЕТА"
Limited liability company

## 4. Запасы
### 4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | | |
| | | | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| **Запасы - всего** | 5400 | За 2021 г. | 29455 | - | 436604 | (452238) | (33) | - | X | 13821 | (33) |
| | 5420 | За 2020 г. | 18695 | - | 347683 | (336924) | - | - | X | 29455 | - |
| в том числе: | 5401 | За 2021 г. | 29455 | - | 436604 | (452238) | (33) | - | - | 13821 | (33) |
| | 5421 | За 2020 г. | 18695 | - | 347683 | (336924) | - | - | - | 29455 | - |

## 4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего** | 5440 | - | - | - |
| **Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего** | 5445 | - | - | - |

Руководитель _____ **Задвинская Евгения Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАПМЕТА" * ОГРН 1067746488523 * ИНН 7725559232 * "КАПМЕТА" * г. МОСКВА * "САРМЕТА" Limited liability company

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
### 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступление | | Выбыло | | | | | |
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительными долгам | В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восста-новление резерва | Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | 5501 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | 5510 | За 2021 г. | 121774 | (17213) | 786588 | - | (738504) | - | 1894 | - | 169858 | (15319) |
| | 5530 | За 2020 г. | 90514 | (13162) | 600336 | - | (569076) | - | (4051) | - | 121774 | (17213) |
| в том числе: | 5511 | За 2021 г. | 121774 | (17213) | 786588 | - | (738504) | - | 1894 | - | 169858 | (15319) |
| | 5531 | За 2020 г. | 90514 | (13162) | 600336 | - | (569076) | - | (4051) | - | 121774 | (17213) |
| **Итого** | 5500 | За 2021 г. | 121774 | (17213) | 786588 | - | (738504) | - | 1894 | - | 169858 | (15319) |
| | 5520 | За 2020 г. | 90514 | (13162) | 600336 | - | (569076) | - | (4051) | - | 121774 | (17213) |

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | | На 31 Декабря 2020 г. | | На 31 Декабря 2019 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| **Всего** | 5540 | 15319 | 15319 | 17213 | 17213 | 13162 | 13162 |
| в том числе: | 5541 | 15319 | 15319 | 17213 | 17213 | 13162 | 13162 |

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | | |
| | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | 5551 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | 5560 | За 2021 г. | 33095 | 667851 | - | (642834) | (3) | - | 58109 |
| | 5580 | За 2020 г. | 14906 | 558242 | - | (540053) | - | - | 33095 |
| в том числе: | 5561 | За 2021 г. | 33095 | 667851 | - | (642834) | (3) | - | 58109 |
| | 5581 | За 2020 г. | 14906 | 558242 | - | (540053) | - | - | 33095 |
| **Итого** | 5550 | За 2021 г. | 33095 | 667851 | - | (642834) | (3) | X | 58109 |
| | 5570 | За 2020 г. | 14906 | 558242 | - | (540053) | - | X | 33095 |

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Всего** | 5590 | - | - | - |

Руководитель _____ **Задвинская Евгения Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Февраля 2022 г.

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 173 | 147 |
| Себестоимость товара | 5615 | 452332 | 329827 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 6066 | 5415 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1027 | 1053 |
| Амортизация | 5640 | 601 | 609 |
| Прочие затраты | 5650 | 3960 | 4326 |
| Итого по элементам | 5660 | 464159 | 341377 |
| Изменение остатков (прирост[-]): | 5670 | | |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): | 5680 | | |
| Итого расходы по обычным видам | 5600 | 464159 | 341377 |

Руководитель _____ Задвинская Евгения Викторовна

28 Февраля 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | 5700 | - | 136 | - | - | 136 |
| в том числе: | 5701 | - | 136 | - | - | 136 |

Руководитель _____ **Задвинская Евгения Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Февраля 2022 г.

# Пояснения
# к бухгалтерской отчетности ООО «КАПМЕТА»
# за 2021 год

г. Москва

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КАПМЕТА» зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067746488523 12 апреля 2006 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 12 апреля 2006г. – 7717555922 с кодом причины постановки на учет – 7717010001 ( свидетельство от 12.04.2006 г. Серия 77 № 008254205).

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Юридический адрес: 129085, город Москва, улица Годовикова, дом 9, строение 3, под.3.1, эт.0, пом.0.12, ком. 0.12.1

**Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.** Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 7 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Основным видом деятельности в 2021 г. является оптовая торговля металлической крышкой (ОКВЭД 46.90) .

ООО «КАПМЕТА» для осуществления торговой деятельности арендует здание по адресу: 143530, Московская обл., Истринский р-н, г.Дедовск, ул. Набережная Речфлота, д.1. По данному адресу создано обособленное подразделение, не имеющее отдельного баланса.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 5 человек.

Органами управления ООО "КАПМЕТА" являются :

-Общее собрание участников Общества;

-Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества. Исполнительный орган - Задвинская Евгения Викторовна.

Аудиторская проверка за 2020 год проводилась.

Аудитор -Общество с ограниченной ответственностью "Каунтстарс Аудит" (ОГРН 1187746571440, основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) СРО АСС 12006019146)

## 2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью "КАПМЕТА" разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью "КАПМЕТА" (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «КАПМЕТА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

**Основные средства:**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. При установлении срока полезного использования объектов основных средств руководствуемся п. 20 ПБУ 6/01.

В учете выделяют следующие группы основных средств:

- земельные участки (срок полезного использования не устанавливается);
- объекты природопользования (срок полезного использования не устанавливается);
- здания, строения, помещения (срок полезного использования свыше 15 до 20 лет включительно);
- производственное оборудование (срок полезного использования свыше 10 до 15 лет включительно);
- торговое оборудование (срок полезного использования свыше 5 до 7 лет включительно);
- транспортные средства (срок полезного использования свыше 3 до 5 лет включительно);
- компьютерная и прочая офисная техника (срок полезного использования свыше 1 года до 3 лет включительно);
- мебель (срок полезного использования свыше 5 до 7 лет включительно).

Учет основных средств, полученных в аренду, ведется на забалансовом счете 001.
Переоценка основных средств не производится.

**Нематериальные активы:**

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.
В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

**Запасы:**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы. Организация отражает последствия применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно.
В состав запасов включаются материалы, предназначенные для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для управленческих нужд организации. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в **п. 4** ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется методом взвешенной оценки.
Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется методом взвешенной оценки.

**Денежные средства и денежные эквиваленты:**
Денежные средства -наличные и безналичные средства в рублях и иностранной валюте.
В составе денежных средств учитываются высоколиквидные финансовые вложения (например, депозиты до востребования или высоколиквидные векселя) со сроком погашения до трех месяцев. К денежным эквивалентам относятся :

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Величина денежных средств в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств , стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

**Финансовые вложения:**
В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II "Оборотные активы", если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I "Внеоборотные активы".

**Доходы:**
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товара, признаваемая в общеустановленном порядке (п.6 ПБУ 9/99).

**Расходы:**
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

**Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте:**
Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте и на каждую отчетную дату. Официальный курс евро на 31.12.2021- 84,0695.

Курсовые разницы, возникающие при расчете по денежным статьям или при пересчете денежных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они пересчитывались при первоначальном признании в течение отчетного периода или в предыдущей финансовой отчетности, подлежат признанию в прибыли или убытке в том периоде, в котором они возникают. В момент возникновения курсовая разница согласно п. 13 ПБУ 3/2006 отражается в бухгалтерском учете в составе прочих доходов или расходов на счете 91 "Прочие доходы и расходы". Курсовая разница, которая увеличивает доход, отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы"и называется положительной курсовой разницей.

Курсовая разница, которая уменьшает доходы , отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и называется отрицательной курсовой разницей.

**Инвентаризация.**
Инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно.

## 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Стоимость основных средств на 31.12.2021 года составила 2085 тыс. руб. Пояснения по основным средствам представлены в виде табличных пояснений к отчетности(таблица 2. Основные средства) .

Основные средства по состоянию на 31.12.2021г.:

Транспортные средства (Автомобиль Kia Sportage, остаточная стоимость 41 тыс. руб., установленный срок полезного использования 5 лет).

Производственное оборудование (Укупорочная машина GG100 с бункером для подачи крышек, остаточная стоимость 2044 тыс. руб., установленный срок полезного использования - 10 лет ).

На забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" учитывается арендованное имущество -нежилые помещения (офис, склад - площадь 674,56 кв. м.; стоимость по оценке арендодателя на 31.12.2021г. составляет 3 238 тыс. руб.)

3.2. Финансовые вложения

В 2021 году финансовых вложений не было.

3.3. Запасы

тыс. руб.

| | 31.12.2021 | 30.12.2020 |
|---|---|---|
| Запасы | 13788 | 29455 |
| В том числе материалы | 0 | 0 |
| товары | 13788 | 29455 |

3.4. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

| | 31.12.2021 | 30.12.2020 |
|---|---|---|
| Дебиторская задолженность всего | 154539 | 104561 |
| В т.ч. с поставщиками и | 733 | 739 |

| | | |
|---|---|---|
| подрядчиками | | |
| С покупателями и заказчиками | 145701 | 101327 |
| Расчеты по налогам и сборам | 7543 | 1797 |
| Расчеты по соц. страхованию, по налогам | 542 | 676 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 0 | 7 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 0 | 0 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 20 | 15 |

Размер текущей дебиторской задолженности на 31.12.2021г. составляет 154 539 тыс. руб. Размер текущей дебиторской задолженности указан за минусом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 15 319 тыс. руб.
Наиболее крупные дебиторы по состоянию на 31.12.2021 г.:
-ООО "Гранд-Стар" - 74 311,54 тыс. руб.;
-ООО "Промышленная Компания "Ратибор" - 20 572,65 тыс. руб.;
-ООО "Консервное предприятие Русское поле -Албаши" - 18 865,43 тыс. руб.;
- ООО "Круз" - 12 328,82 тыс. руб.;
- АО "Орелпродукт" - 5 822,49 тыс. руб.
-ООО "Лыткаринский пищевой комбинат"- 4 369,04 тыс. руб.
-ООО "Торговый дом "Балтийский Берег" - 2 790,53 тыс. руб.;

3.5. Денежные средства и эквиваленты тыс. руб.

| | 31.12.2021 | 30.12.2020 |
|---|---|---|
| Денежные средства и эквиваленты, в том числе: | 3273 | 2360 |
| Касса | 4 | 64 |
| Расчетный счет | 3269 | 2296 |
| Валютный счет | 0 | 0 |

Ниже представлена увязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств.

| | 31.12.2021 | 30.12.2020 |
|---|---|---|
| Денежные средства и эквиваленты | | |
| Строка 1250 Бухгалтерского баланса | 3273 | 2360 |
| Строка 4500 Отчета о движении денежных средств | 3273 | 2360 |

3.6 **Капитал и резервы**
Размер уставного капитала за 20201 год не менялся, и составляет 10 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года составляет 119 176 тыс. руб. В 2021 году производилось распределение прибыли общества за 2020 год. Прибыль в размере 15 000 тыс. руб. была распределена между участниками Общества пропорционально долям в уставном капитале.

3.7. Кредиторская задолженность тыс. руб.

| | 31.12.2021 | 30.12.2020 |
|---|---|---|
| Кредиторская задолженность всего | 58109 | 33095 |

| | | |
|---|---|---|
| В т.ч.: с поставщиками и подрядчиками | 52916 | 25768 |
| с покупателями и заказчиками (за минусом НДС) | 936 | 328 |
| по налогам и сборам | 22 | 15 |
| по социальному страхованию | 119 | 81 |
| с персоналом по оплате труда | 434 | 392 |
| с подотчетными лицами | 0 | 0 |
| с разными дебиторами и кредиторами | 3682 | 6511 |

Размер текущей кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составляет 58 109 тыс. руб.
К числу наиболее крупных кредиторов относится ОАО "Магол" , по состоянию на 31.12.2021г., размер кредиторской задолженности в его адрес - 52 868,08 тыс. руб.

## 4. Оценочные резервы

По состоянию на 31.12.2021 г. были созданы:
- резерв по сомнительным долгам в размере 15 319,07 тыс. руб. Величина резерва в 2021 году была скорректирована на основании поступившей оплаты от дебитора ООО "Натуральное молоко" на сумму 689,10 тыс. руб. , а также в ходе переоценки сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 1 205,99 тыс. руб.
- резерв на обесценивание запасов в размере 32,80 тыс. руб. В ходе проведенной инвентаризации запасов на отклонение от рыночных цен по состоянию на 31.12.2021г. была выявлена уценка товаров в размере 32,80 тыс. руб.
- резерв на оплату предстоящих отпусков работников в размере - 135,89 тыс. руб. Резерв создан из расчета количества не отгулянных дней отпуска и размера страховых взносов по состоянию на 31.12.2021 г.

## 5. Пояснения по отчету о финансовых результатах.

В отчетном году выручка от продажи товаров (за минусом НДС) составила 495 503 тысяч рублей.
Себестоимость отгруженного товара составила 452 332 тысяч рублей.
Коммерческие и управленческие расходы составили 11 827 тысяч рублей.
Прочие доходы - 89 316 тыс. руб., в т. ч. :
-доходы от восстановления резервов - 2 795 тыс. руб.;
- доходы от полученных штрафов, пеней, неустоек -752 тыс. руб.;
-курсовые разницы -85 537 тыс. руб.;
-доходы в виде списанной кредиторской задолженности - 3 тыс. руб;
-прочие внереализационные доходы - 93 тыс. руб.
- прочие операционные доходы (возврат госпошлины) -136 тыс. руб.

Прочие расходы- 95 403 тыс. руб. , в т.ч.
-отчисления в оценочные резервы -169 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков -1 251 тыс. руб. ;
- штрафы -10 тыс. руб.;
- курсовые разницы -92 392 тыс. руб.;
- расходы в виде списанной дебиторской задолженности - 58 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы -1 258 тыс. руб.
-прочие операционные расходы (исправление ошибок) - 265 тыс. руб.

Налог на прибыль - 4 581 тыс. руб.
Для расчета налога на прибыль применялась ставка 20 % .
Условный расход по налогу на прибыль в 2021 году составил 5 051,46 тыс.руб.
Постоянный налоговый доход - 471,18 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход - 0,85 тыс. руб.
Чистая прибыль от продаж в 2021 году - 20 676 тыс. руб.

## 6. Пояснения по отчету о движении денежных средств

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
Денежные потоки отражаются свернуто :
-в случаях , когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим;
-в случаях когда отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
В отчетном году поступления от продажи товаров, услуг составили 452 668 тыс. руб.
В составе прочих поступлений отражены: возврат ошибочно перечисленных денежных средств - 1 259 тыс. руб. , возврат госпошлины на сумму 136 тыс. руб. , возврат гарантийного взноса на сумму -234 тыс. руб.
Платежи поставщикам составили 409 758 тыс. руб.
Платежи, связанные с оплатой труда -6 872 тыс. руб.
Налога на прибыль- 3 012 тыс. руб.
Прочие платежи - 16 741 тыс. руб., в т. ч:
-комиссии банку - 762 тыс. руб.
-подотчетные суммы - 44 тыс. руб.
-НДС- 14 633 тыс. руб.
-транспортный налог 7 тыс. руб.
-возврат ошибочно перечисленных денежных средств -1 259 тыс. руб.
- возвраты покупателям - 36 тыс. руб.

## 7. Связанные стороны

| № п/п | *Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица* | *Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)* | *Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным* | *Дата наступления основания (оснований)* | *Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %* | *Выплаты в 2021 году, тыс. руб.* | *Вид операции* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Кловас Гинтарас | Республика Литва | Участник общества | 14.10.2014 | 80% | 12000,00 | дивиденды |
| 2 | Голобородько Андрей Анатольевич | Гражданство -Республика Беларусь | Участник общества | 14.10.2014 | 20 | 3000,00 | дивиденды |
| 3 | Задвинская Евгения Викторовна | Гражданство РФ | Единоличный исполнительный орган | 03.08.2020 | 0 | 2731,90 | Оплата труда, страховые взносы |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | (краткосрочные вознаграждения) |

Выплаты учредителям осуществлялись в виде выплаты дивидендов. Размер дивидендов указан до удержания налога на доходы.
Расчеты с учредителями произведены в полном объеме. Сальдо расчетов с учредителями по состоянию на 31.12.2021 г. равно нулю.
Краткосрочные вознаграждения: Выплаты генеральному директору - оплата труда и страховые взносы. Размер выплат указан до удержания налога на доходы.
В 2021 году выплаты генерального директора Задвинской Е.В. составили 2 731,90 тыс. руб., из них:
- 2 052,36 тыс. руб. -оплата труда;
- 306,68 тыс. руб. -налог на доходы;
-372,86 тыс. руб.- страховые взносы.
Расчеты
со связанными сторонами осуществляются в безналичной денежной форме.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

## 8. Бенефициарный владелец.

Бенефициарный владелец- Кловас Гинтарас (идентификационный номер 36310290015)
- участник общества , владеющий 80 % в уставном капитале.

## 9. Чрезвычайные фактах хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные фактах хозяйственной деятельности и их последствиях отсутствуют.

## 10. Условные фактах хозяйственной деятельности.

Условные фактах хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 11. События после отчетной даты.

24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать влияние, в т.ч. и негативное, на экономику страны в целом. Общество не может оценить как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовой положение и результаты деятельности. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

Генеральный директор _____ Задвинская Е.В.

28 февраля 2022 года.