



**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 2021г.	-	70	-	(70)	-
	5250	за 2020г.	-	305	-	(305)	-
в том числе:							
Ноутбук HP 15.6" Envy	5241	за 2021г.	-	70	-	(70)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер в комплектации	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	305	-	(305)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**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	-	-	-
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	4 318	2	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пшеничных Алексей  
Геннадьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	5 000	-	7 300	(9 800)	-	-	-	2 500	-	-
	5315	за 2020г.	350	-	5 000	(3 500)	-	-	-	5 000	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2021г.	5 000	-	7 300	(9 800)	-	-	-	2 500	-	-
	5316	за 2020г.	350	-	5 000	(350)	-	-	-	5 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	5 000	-	7 300	(9 800)	-	-	-	2 500	-	-
	5310	за 2020г.	350	-	5 000	(3 500)	-	-	-	5 000	-	-

**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	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пшеничных Алексей  
Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.



**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	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пшеничных Алексей  
Геннадьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	919	-	9 312	-	(960)	-	-	-	-	75	-	9 346	-
	5530	за 2020г.	27 411	-	792	-	(33 732)	-	-	-	-	6 448	-	919	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	508	-	6 937	-	(508)	-	-	-	-	-	-	6 937	-
	5531	за 2020г.	26 257	-	508	-	(26 257)	-	-	-	-	-	-	508	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	226	-	2 254	-	(214)	-	-	-	-	-	-	2 266	-
	5532	за 2020г.	200	-	106	-	(79)	-	-	-	-	-	-	226	-
Прочая	5513	за 2021г.	185	-	121	-	(239)	-	-	-	-	75	-	143	-
	5533	за 2020г.	934	-	179	-	(7 376)	-	-	-	-	6 448	-	185	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	919	-	9 312	-	(960)	-	-	-	X	75	-	9 346	-
	5520	за 2020г.	27 411	-	792	-	(33 732)	-	-	-	X	6 448	-	919	-

## 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	13 687	12 062	-	(8 566)	(17)	-	75	-	17 242
	5580	за 2020г.	3 407	5 404	2	(1 575)	-	-	6 448	-	13 687
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	7 198	9 836	-	(6 808)	(17)	-	-	-	10 209
	5581	за 2020г.	3 405	5 365	-	(1 572)	-	-	-	-	7 198
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6 484	597	-	(247)	-	-	75	-	6 909
	5583	за 2020г.	2	33	2	(2)	-	-	6 448	-	6 484
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	1 505	-	(1 505)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	6	124	-	(6)	-	-	-	-	124
	5586	за 2020г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	13 687	12 062	-	(8 566)	(17)	X	75	-	17 242
	5570	за 2020г.	3 407	5 404	2	(1 575)	-	X	6 448	-	13 687

**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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пшеничных Алексей  
Геннадьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	194 494	151 881
Расходы на оплату труда	5620	141 234	109 910
Отчисления на социальные нужды	5630	25 897	19 443
Амортизация	5640	136	98
Прочие затраты	5650	29 609	23 128
Итого по элементам	5660	391 370	304 460
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	391 370	304 460

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пшеничных Алексей  
Геннадьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 января 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	659	9 646	(9 250)	(246)	809
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пшеничных Алексей  
Геннадьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пшеничных Алексей  
Геннадьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
24 января 2022 г.

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

## **1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Вымпел СП»

Краткое наименование Общества: ООО «Вымпел СП»

Местонахождение Общества: 119146, г. Москва, Фрунзенская набережная, д.30, стр1, пав.5

Почтовый адрес Общества: 119146, г. Москва, Фрунзенская набережная, д.30, стр1, пав.5

Местонахождения постоянно действующего исполнительного органа: 119146, г. Москва, Фрунзенская набережная, д.30, стр1, пав.5

Телефон: (985) 314-15-98 e-mail: vimpel@mail.ru

Дата государственной регистрации: 02.11.2006г

ОГРН: 1065035011535

ИНН: 5035035028 КПП: 503501001

### **Уставной капитал**

По состоянию на 31 декабря 2021г. уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. Учредителями Общества являются физические лица.

Дочерних и зависимых организаций Общество не имеет.

Среднесписочная численность работников в 2021 году - 193 человек.

**Чистые активы** на 31 Декабря 2021 г. составляют \_\_\_\_\_ тыс. руб.

**Исполнительный орган** – генеральный директор Пшеничных Алексей Геннадьевич

**Контрольный орган** - Общее собрание учредителей

### **Основные виды деятельности в соответствии с Уставом:**

Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

**Общество имеет обособленное структурное подразделение.**

Списочная численность работников ООО «Вымпел СП» по состоянию на 31.12.21 составила 193 чел.

В соответствии с Федеральным законом «О Бухгалтерском учете» в проверяемом периоде ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской информации в ООО «Вымпел СП» несут:

Генеральный директор ООО «Вымпел СП» Пшеничных А.Г, (Протокол общего собрания участников №12 от 17.02.2015г, Протокол общего собрания участников №20 от 13.02.2021г.);

Главный бухгалтер Сокольская Руфина Геннадьевна (приказ №175 от 21.04.2020г);

## **Информация об аудиторе.**

ООО «Аудиторско-консалтинговая группа «ХАРС»

- Является членом Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11506033056

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.3.

### **1.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности Компании***

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **1.2. *План счетов бухгалтерского учета***

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **1.3. *Оборотные и внеоборотные активы и обязательства***

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **1.4. *Учет финансовых вложений***

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по инвестиционным портфелям, инвестиционным паям – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО на дату предшествующей операции – метод скользящей ФИФО).

### **1.5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Компания ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу средней себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

## **1.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **1.7. Учет доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н. Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В бухгалтерском учете доходы от оказания услуг признаются при наличии всех условий признания доходов, указанных в ПБУ 9/99.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) выручка по договорам аренды признается на последний день каждого месяца или в день окончания договора аренды в размере предусмотренным договором аренды.

## **1.8. Учет расходов**

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности: сдачей в аренду собственного недвижимого имущества;

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н. Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

Учет расходов, связанных с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг производится с разделением затрат на прямые расходы и косвенные расходы. Косвенные расходы в полной сумме ежемесячно списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» и отражаются как управленческие расходы в отчете о прибылях и убытках.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- Квотирование рабочих мест регулярные платежи за пользование недрами;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

#### **1.9. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов одновременно в момент их совершения.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

#### **1.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

**Оценочные резервы.** Компания создает следующие виды оценочных резервов:

-по сомнительным долгам (ежемесячно);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

**Резерв по сомнительным долгам** образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежемесячно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н

**Оценочные обязательства.** Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату отпусков

Основание: ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

### **1.11. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;

Расходы будущих периодов погашаются:

- Равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования.

### **1.13 Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ**

### **1 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности**

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков.

- **Выручка (доходы от реализации)**

Наименование	За Январь-Декабрь 2021 г. (тыс.руб.)	За Январь-Декабрь 2020 г. (тыс.руб.)
Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания	562 234	473650
Прочие услуги	1	11
<b>Итого</b>	<b>562 235</b>	<b>473 661</b>

- **Расходы, связанные с реализацией**

Наименование	За Январь-Декабрь 2021 г. (тыс.руб.)	За Январь-Декабрь 2020 г. (тыс.руб.)
--------------	---	---

Материальные затраты	194 494	151 881
Расходы на оплату труда	141 234	109 910
Отчисления на социальные нужды	25 897	19 443
Амортизация	136	98
ТО и Р технологического и холодильного оборудования	10 917	8 461
Ремонт помещений	4 416	4 846
Аренда транспорта	3 050	2 968
Аренда помещений	865	27
Вывоз, утилизация отходов	2 096	1 779
Производственный контроль	1 193	1 701
Банковские гарантии	2 101	634
Защита гостайны	360	360
Прочие расходы	4 611	2 352
<b>Итого</b>	<b>391 370</b>	<b>304 460</b>

- Прочие доходы**

Наименование	За Январь-Декабрь 2021 г. (тыс.руб.)	За Январь-Декабрь 2020 г. (тыс.руб.)
Проценты к получению по займам выданным	22	20
Проценты по депозитам	2015	1 976
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности		
Оприходование излишек ТМЦ на склад по результатам инвентаризации	203	267
Субсидия от государства	2 546	5 375
Прочие доходы	302	874
<b>Итого</b>	<b>5 088</b>	<b>8 512</b>

- Прочие расходы**

Наименование	За Январь-Декабрь 2021 г. (тыс.руб.)	За Январь-Декабрь 2020 г. (тыс.руб.)
Благотворительная помощь; денежные пожертвования	70	150
Расходы на услуги банков	47	66
Расходы по субсидии	2 546	5 375
Списание основных средств в связи с ликвидации		
Прочие расходы	730	488
<b>Итого</b>	<b>3 393</b>	<b>6079</b>

### 3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

- Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг, выполнения работ).
- Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н. Материально-производственные запасы, приобретенные для использования на предприятии, учитываются по фактической себестоимости.
- Организация с целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материалов по средней себестоимости материальных ценностей. При выбытии товаров применяется взвешенная оценка, при выбытии материалов – скользящая оценка.
- Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с приказом генерального директора.
- Расходы организации делятся на прямые и прочие и отражаются на счетах 20 «Основное производство», и 26 «Общехозяйственные расходы». Прямые и прочие расходы распределяются в полном объеме без учета незавершенного производства и готовой продукции на основании данных бухгалтерского учета. Расходы, собранные на счете 20 «Основное производство» списываются ежемесячно на счет 90.2 «Себестоимость продаж». Расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно на счет 90.8 «Управленческие расходы».

### 4. ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ОТСТУПЛЕНИЯ ОТ УСТАНОВЛЕННЫХ ПРАВИЛ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

## 5. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не произошло.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном году условных фактов хозяйственной деятельности не было.

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Аффилированные лица. Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц в соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках». Список аффилированных лиц общества представлен ниже.

- **Учредитель:** Кутырин Сергей Васильевич
- **Учредитель:** Трегубов Владимир Анатольевич
- **ООО «АРГУС»**
- **ИП Кутырина Елена Анатольевна**
- **Генеральный директор:** Пшеничный Алексей Геннадьевич

На основании требований пп. (в) п. 6 Федерального правила (стандарта) № 9 «Связанные стороны», утвержденного Постановлением Правительства РФ от 19 ноября 2008 г. № 863, а также с учетом требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (далее – ПБУ 11/2008), информацию о связанных сторонах, а также об операциях со связанными сторонами, имевшими место в течение Отчетного и предшествовавшего ему периода. Информация об операциях со связанными сторонами включает в себя следующую информацию о:

В рублях

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции	Величина дебиторской / кредиторской задолженности на 31.12.21	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
Кутырин Сергей Васильевич	99,99 доли в уставном капитале				
Пшеничный Алексей	Генеральный директор ООО				

Геннадьевич	«Вымпел СП»				
ООО «АРГУС»	Генеральный директор Трегубов Владимир Анатольевич- 0,01% доля в уставном капитале	Оказания услуг по договорам	15151200	1256777	Отсрочка платежа
ООО «АРГУС»	Генеральный директор Трегубов Владимир Анатольевич- 0,01% доля в уставном капитале	Договор процентного займа №1/12-20 от 28.12.20г	5000000	5000000	Срок погашения до 01 июля 2021г.
Трегубов Владимир Анатольевич	0,01% доли в уставном капитале, Генеральный директор ООО «АРГУС»				
ИП Кутырина Елена Анатольевна	Родственница учредителя	Оказания услуг по Договору	7 795 400		Предоплата

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составила 11 240,8 тыс.руб. Расходы на налоги и иные обязательные платежи с ФОТ основного управленческого персонала составили 1727,4 тыс. руб. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ

**Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г.** ООО «АРГУС» -Договор процентного займа №1/12 от 28.12.2021г.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ ПОЛУЧЕННЫХ.

Кредит не получали в 2021г

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АРЕНДОВАННОМ ИМУЩЕСТВЕ

В 2021г. Арендовано нежилое помещение общей площадью 1,00 кв.м (запись регистрации №77-77-12/007/2007-562 от 10 мая 2007г, право собственности на здания подтверждено свидетельством о государственной собственности на бланке 77АМ№120742 от 02 апреля 2010г) по Договору аренды №Ар-194/14 от 20.11.2014г.

В 2021г. Был заключен Договор №1-тр/20 аренды транспортного средства без экипажа от 01.01.2021г на 3 автомобиля.

## 11. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В отчетном году ООО «Вымпел СП» получило субсидию, как наиболее пострадавшим Субъектам СПМ из-за короновирусной инфекции в сумме 2 545 608 руб..

## 12. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИ ИМУЩЕСТВОМ

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

## 13. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЕТАХ

Основные показатели	На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2019 г. (тыс. руб.)
Арендованные основные средства	4 318	2	
Товарно-материальные ценности в эксплуатации	2 724	2 088	3 532
Товары, принятые на комиссию	-	-	-

Обеспечения выданные: нет

## 14. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТЕ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма условного расхода по налогу на прибыль – 34 601 995 рублей;  
Сумма отложенного налогового обязательства – + 50 768 рублей;  
Сумма текущего налога на прибыль – 34 652 763 рублей.

За 2019г. :

Сумма условного расхода по налогу на прибыль – 34 039 560 рублей;  
Сумма отложенного налогового обязательства – - 430 272 рублей;  
Сумма текущего налога на прибыль – 34 470 812 рублей

### Чистая прибыль(убыток) отчетного периода

В 2021г показатель «Чистая прибыль(убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств(активов), временных (налогооблагаемых) разниц.

Дивиденды в отчетном 2021 году начислялись и распределялись следующим образом:

Тыс.руб

год	начислено	выплачено
2020	75 000	75 000
2021	162 000	162 000

<b>ИТОГО</b>		

## 15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ

В составе сроки 1150 бухгалтерского баланса ООО «Вымпел СП» по состоянию:

На 31.12.2021г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 386 тыс. руб.

Информация о движении указанных основных средств приведена в разделе «Основные средства» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 2)

Информация об основных средствах, полученных и по договорам аренды и учитываемых за балансом.

Арендованные ОС учитываются на 001 счете в оценке, принятой в договоре.

группы	Срок полезного использования	Состав группы
1	От 1 до 2-х лет	- Машины и оборудование - Основные средства, не включенные в другие группировки
2	2-х до 3-х лет	- Машины и оборудование; - Инвентарь производственный и хозяйственный; - Основные средства, не включенные в другие группировки
3	3-х до 5-ти лет	- Сооружения и передаточные устройства; - Машины и оборудование; - Инвентарь производственный и хозяйственный; - Основные средства, не включенные в другие группировки.
4	5-ти до 7-ми лет	- Сооружения и передаточные устройства; - Машины и оборудование; - Основные средства, не включенные в другие группировки
5	7-ми до 10-ти лет	- Сооружения и передаточные устройства; - Машины и оборудование; - Средства транспортные; - Основные средства, не включенные в другие группировки
6	10-ти до 15-и лет	- Сооружения и передаточные устройства; - Машины и оборудование; .
7	15-ти 20-ти лет	- Сооружения и передаточные устройства; - Машины и оборудование;
8	20-ти до 25 лет	- Сооружения и передаточные устройства; - Инвентарь производственный и хозяйственный.

9	От 25-ти до 30-ти лет	- Машины и оборудование;
10	от 30-58 лет	- Здания; - Сооружения и передаточные устройства;

## 16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 9346тыс.руб. и имела следующую структуру:

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Краткосрочная задолженность  
тыс.руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 (за минусом резерва по сомнительным долгам)		Резерв по сомнительным долгам по краткосрочной дебиторской задолженности	
Общая сумма дебиторской задолженности	9 346	Общая сумма резерва	
Покупатели и заказчики	2 340	Сумма резерва по стр. бухгалтерского баланса «Покупатели и заказчики»	
Авансы выданные поставщикам	2 266	Сумма резерва по стр. бухгалтерского баланса «Поставщики и подрядчики»	
Прочие дебиторы	4 740	Сумма резерва по строке бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы»	

### Прочие дебиторы

Тыс.руб.

Виды задолженности	Остаток на 31.12.2021 г	Остаток на 31.12.2020 г.
Расчеты по налогам и сборам	18	175
Прочие дебиторы	4 722	10

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2021 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Тыс.руб

Наименование дебитора	сумма
ФГКОУ МПИ ФСБ РОССИИ	4 331
АКАДЕМИЯ ФСБ РОССИИ	2 673
ООО «АРГУС»	2 108

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 5).

## 17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности общества:  
тыс.руб.

Наименование статьи	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.21	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020
Кредиторская задолженность (стр.1520)	17242	13687
Поставщики и подрядчики	10209	7198
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3641	2968
Задолженность по налогам и сборам	3268	3516
Авансы полученные		
Прочие кредиторы	124	5

Организации-кредиторы

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2021 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

тыс.руб

наименование	сумма
СТРАЙК ООО	2734
ИП Кутырина Е.А.	1110
Визови ООО	455
МИТФРОСТ ООО	4709

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 5).

## 18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЮЩЕЙСЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с требованиями по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02 утвержденное Приказом Минфина РФ. Организация свою деятельность не прекращает.

## 19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор

А.Г. Пшеничных

01 марта 2022г.