

**Общество с ограниченной ответственностью
«Акрон Флот»**

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

г. Тольятти

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. СТРУКТУРА КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА.....	5
1.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
1.7. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	7
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	9
2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
2.11. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	10
2.12. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	10
2.13. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	11
2.14. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	11
2.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	11
2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
2.17. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	12
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	13
2.20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	13
2.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	13
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	14
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	14
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	16
4.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	16
4.5. ЗАПАСЫ	16
4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	17
4.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	18
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	18
4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	19
4.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	19
4.11. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	19
4.12. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	19
4.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	20
4.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	20
4.15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	23
4.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	23
4.17. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	23
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	24
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	24

5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	25
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	25
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
6.2.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	25
6.3.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ	26
6.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	26
6.5.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	26
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	26

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Акрон Флот» (далее - «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Акрон Флот» (Общество), сокращенное название ООО «Акрон Флот», ИНН/КПП 6324067334/632401001, зарегистрировано УФНС РФ № 19 по г. Тольятти.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 2015 г., за основным государственным регистрационным номером 1156313082474.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 77.39.1 – Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД 77.11 – Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;

ОКВЭД 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В 2021 г. изменения в Устав не вносились.

Юридический и фактически адрес: 445000, Россия, Самарская обл., г. Тольятти, улица Индустриальная, д.6, комната 5

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	1	1

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2021 году: Директор.

1.2. Основные виды деятельности

В 2021 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования;

1.3. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2019 являются:

Наименование	Доля в УК
Прочие участники - физические лица	100%
Итого:	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

Наименование	Доля в УК
--------------	-----------

Прочие участники - физические лица	100%
Итого:	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

Наименование	Доля в УК
Прочие участники - физические лица	100%
Итого:	100%

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

Общее собрание в лице единственного участника осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором.

Директор Общества, назначенный Решение единственного участника от 22 ноября 2019 года сроком до 24.11.2020 года - Калининская Ольга Брониславовна, Решение единственного участника от 24.11.2020 года сроком до 24.11.2023 года – Калининская Ольга Брониславовна.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.5. Информация об аудиторе Общества

В отчетном году предприятие не подлежит аудиту.

1.6. Капитальные вложения

В 2021 году капитальные вложения отсутствовали.

1.7. Экологическая деятельность

В 2021 году Обществом капитальные вложения в объекты охраны природы не осуществлялись.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 г. утверждена приказом Директора Общества от 31 декабря 2020 г. № 1/Б.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмтрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету на 2021 г. по сравнению с 2020 г. внесены следующие изменения:

- Вступил в силу новый стандарт ФСБУ 5/2019 "Запасы" начиная с 2021г.

Последствия изменения в учете отражены перспективно.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

В связи с ожидаемым появлением новых хозяйственных операций и в целях совершенствования учетных методов и принципов Общество предполагает внести следующие существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный период:

с 1 января 2022 г. Общество начнет применять Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», что повлечет внесение существенных изменений в учетную политику на 2022г.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С Бухгалтерия Предприятия 8.3, объединяющий деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство и для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Для расчета заработной платы используется программный продукт 1С ЗУП 3.1.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2021 году.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы Общества за 2021 год отсутствуют.

2.8. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

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

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется за балансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество, ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом группы основных средств приведены ниже.

Группа основных средств
Машины и оборудование (кроме офисного)

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.9. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-

изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

В бухгалтерском балансе Незавершенное строительство у Общества за 2021 год отсутствует.

2.10. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

В бухгалтерском балансе Финансовые вложения у Общества за 2021 год отсутствуют.

2.11. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом по средней себестоимости.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

На 31 декабря 2021 года остатки МПЗ (товары, материалы, готовая продукция) отсутствуют. В связи с чем проверка снижения стоимости МПЗ не проводилась (резерв не создавался).

2.12. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты иные результаты интеллектуальной деятельности и производимые фиксированного разового платежа;

- стоимость материалов, отпущенных на производство, но относящихся к будущим отчетным периодам (подготовительные работы в сезонных производствах, освоение новых предприятий, производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы), на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий, рекультивация земель)

Иные расходы не подлежат признанию в качестве расходов будущих периодов

2.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль

В составе добавочного капитала отражаются:

- вклад в имущество участником общества.

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность вкладов (долей, акций по номинальной стоимости, паевых взносов) учредителей (участников) организации.

Прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, распределяется в соответствии с решением собрания участников.

2.15. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.16. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества является резервы предстоящих расходов на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным резерва подлежит раскрытию в разделе 4.14. настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество формирует следующие оценочные резервы:

– на оплату отпусков

Оценочное обязательство создается в соответствии с методикой, предусмотренной учетной политикой Общества.

Сумма ежемесячных отчислений в оценочное обязательство определяется произведение суммы фактически начисленных расходов на оплату труда по структурному подразделению (с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды) и ежемесячного процента отчислений в оценочное обязательство на оплату отпусков.

Ежемесячный процент отчислений определяется в начале отчетного года как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на предполагаемом годовом размере расходов на оплату труда.

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков определяется как сумма планируемых отпускных по каждому сотруднику организации, определенная исходя из средней заработной платы сотрудника и количества дней отпуска, которые могут быть использованы сотрудником в текущем году (включая дни неиспользованного отпуска за предыдущие периоды). Сумма планируемых годовых расходов на оплату отпуска является предельной суммой отчислений в оценочное обязательство.

По состоянию на 31 декабря отчетного (календарного) года проводится инвентаризация указанного резерва. Недоиспользованная сумма резерва увеличивает бухгалтерскую прибыль. При недостатке созданного резерва, сумму недостающего резерва организация включает в расходы. Остаток резерва по неиспользованным отпускам переносится на следующий год.

2.17. Арендованные основные средства

Арендуемые (финансовая аренда) Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре

2.18. Порядок формирования доходов

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

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации прочего товара;
- доходы от услуг по сдаче в субаренду движимого имущества.

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным займам;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные доходы.

2.19. Порядок формирования расходов

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

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.18 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся:

- начисленные проценты по полученным займам, кредитам;
- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени, неустойки;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные расходы.

Учет затрат на производство услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.20. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

2.21. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской (финансовой отчетности) на соблюдение принципа непрерывности деятельности может оказать влияние неблагоприятная (близкая к чрезвычайной) эпидемиологическая обстановка, в результате которой существует неопределенность в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В деятельности организации события после отчетной даты (31.12.2021 г.) не имели место.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2020 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2020 г. не корректировались.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2021г. нематериальные активы отсутствуют.

4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

С начала деятельности переоценок основных средств Общество не производило.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021 г. представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств за 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период					
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	На конец периода	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности - всего)	1150	-	(0)	-	-	(0)	-	(0)	
в том числе:									
Сооружения	11501	-	(0)	-	-	(0)	-	(0)	
доходные вложения в материальные ценности - всего		72 236	(61 066)	128 942	72 236	(71 905)	(18 323)	128 942	(7 484)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	1160	72 236	(61 066)	128 942	72 236	(71 905)	(18 323)	128 942	(7 484)

Общество не имеет в собственности земельные участки.

По состоянию на 31.12.21 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости.

Информация об основных средствах, переданных в аренду, а также об ином использовании основных средств, раскрыта ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	128 942	72 236	72 236
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	30 582	48 241	30 582
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	128 942	72 236	72 236
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	30 344	48 242	30 584
Иное использование основных средств (залог и др.)	5284	-	-	-

Обществом переданы по договорам аренды и субаренды оборудование и транспортные средства. Основная часть этих объектов основных средств передана по договорам субаренды:

ООО «Акрон Казань» (31 342 тыс. руб.);

ООО «ВЦМ Урал» (49 021 тыс. руб.);

ООО «МосВторМет» (4 508 тыс. руб.);

ООО «СКТ Групп» (44 070 тыс. руб.);

ООО «Акрон Центр» (30 582 тыс. руб).

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам лизинга, представляет собой следующее.

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.21	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
1	АО АК«Европлан»	№ 2119412-ФЛ/ТЛТ-19 от 17.06.2019	За балансом	30 343	9 672	5 170
2	ООО «Райффайзен-Лизинг»	2019/15144 от 14.11.2019	На балансе	3 606	4 328	4 328
3	ООО «Райффайзен-Лизинг»	2021/17615 от 25.06.2021	На балансе	41 622	6 779	35 433
4	АО "ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК"	7042/1/A/21/ 2 от 01.10.2021	На балансе	31 342	1 403	31 078
5	АО "ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК"	7042/1/A/21/ 1 от 06.08.2021	На балансе	20 670	9 643	19 389
6	АО "ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК"	7042/1/A/21/ 3 от 01.10.2021	На балансе	24 217	1 823	23 743
	ИТОГО	-	-	151 800	33 648	119 141

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.21	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
	Итого на балансе	-	-	121 457	23 976	113 671
	Итого за балансом	-	-	30 343	9 672	5 170

4.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20	Сумма по состоянию на 31.12.19
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее		-	-
2	Расходы будущих периодов	4 969	4 968	4925
3	Доходные вложения в материальные ценности	96	1 399	-
4	Убытки прошлых лет	62	-	-
5	Основные средства	1 249		
	ИТОГО	6 376	6 367	4925

4.4. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.21	31.12.20	31.12.19
1	Авансы, выданные лизинговым компаниям	19 153	1 708	8 718
2	Прочие внеоборотные активы	3	10	-
	ИТОГО	19 156	1 718	8 718

4.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет запасов.

Запасы в залоге Материально-производственных запасов, переданных в залог по состоянию на 31.12.2021 г. Общество, не имеет.

Наличие и движение запасов за 2021 год

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	---------------------	------------------

		себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами и (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	за 2021 г.	0	(-)	30 429	30 429	-	(-)	X	0	(-)
	за 2020 г.	0	(-)	48 501	48 501	-	(-)	X	0	(-)
в том числе: Материалы	за 2021 г.	0	(-)	4	-	-	(-)	-4	0	(-)
	за 2020 г.	0	(-)	0	-	-	(-)	0	0	(-)
Товары	за 2021 г.	0	(-)	0	-	-	(-)	0	0	(-)
	за 2020 г.	0	(-)	0	-	-	(-)	0	0	(-)
Товары отгруженные	за 2021 г.	0	(-)	0	-	-	(-)	0	0	(-)
	за 2020 г.	0	(-)	0	-	-	(-)	0	0	(-)
Готовая продукция	за 2021 г.	0	(-)	0	-	-	(-)	0	0	(-)
	за 2020 г.	0	(-)	0	-	-	(-)	0	0	(-)
Полуфабрикаты	за 2021 г.	0	(-)	0	0	-	(-)	0	0	(-)
	за 2020 г.	0	(-)	0	0	-	(-)	0	0	(-)
Затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	0	(-)	29 493	29 493	-	(-)	-	0	(-)
	за 2020 г.	0	(-)	47 522	47 522	-	(-)	-	0	(-)
Прочее	за 2021 г.	0	X	932	935	X	X	4	0	X
	за 2020 г.	0	X	979	979	X	X	-	- 0	X

4.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в строке 1230. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
-------------------------	------------	-------------	-------------	-------------

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	22 503	11 914	12 870
Авансы выданные	12301	18	3	3
покупатели и заказчики	12302	21 044	3 682	8 342
Расчеты по налогам и взносам	12303	371	3	3
прочие дебиторы	12304	928	8 139	4 439
Расходы будущих периодов, в т.ч.	12305	142	87	83
Страхование имущества		142	87	83

4.7. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

4.8. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	438	220
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	438	220
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	438	220

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных авансов.

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о движении денежных средств.

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы	4119	7 950	850
Экспортные таможенные пошлины и сборы	4119	-	-
Возврат предоставленного беспроцентного займа	4119	7 950	850
Прочие расходы	4129	(276)	(4 760)
Госпошлина	4129	(11)	-
Добровольное/обязательное страхование	4129	(224)	(174)

гражданской ответственности			
Прочие штрафы за нарушение законодательства	4129	(7)	(12)
Налоги и сборы	4129	(10)	(7)
Услуги банка	4129	(24)	(17)
Штрафы, пени по налогам и сборам	4129		-
Экспортные таможенные пошлины и сборы	4129		-
Прочие выплаты	4129		(4 550)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
2. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

4.9. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
1	Расходы будущих периодов	9	5	11
2	НДС по арендованным обязательствам	22 333	1 474	5 733
	ИТОГО	22 342	1 479	5 743

4.10. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2021 г. не производилось.

4.11. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2021- 2019 гг. не производилась.

4.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2021г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(11 917)	(16 844)	(8 486)
в том числе:			

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(16 844)	(8 486)	(1 803)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	4 927	(8 358)	(6 683)

На 31 декабря 2021г. значение чистых активов Общества отрицательное (11 907) тыс. руб. Это обусловлено значительными затратами в 2021 году на приобретение по договорам финансовой аренды объектов ОС, которые после сдачи в субаренду и аренду позволят Обществу получать доходы, перекрывая в дальнейшем расходы. Сомнений в непрерывности деятельности нет.

4.13. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20
1	Доходные вложения в материальные ценности	2 717	52
2	Основные средства	587	2 115
	ИТОГО	3 304	2 167

4.14. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

3а 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	42 336	6 550	458	(1 200)	(463)		47 681	
Займы	15101	37 564	6 550		(1 200)			42 914	
Проценты по краткосрочным займам	15102	4 772		458		(463)		4 767	

3а 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	50 058	13 870	569	(21 960)	(200)	-	-	42 336
Займы	15101	45 654	13 870	-	(21 960)	-	-	-	37 564
Проценты по краткосрочным займам	15102	4 404	-	568	-	(200)	-	-	4 772

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Код строки	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.21			На 31.12.20			На 31.12.19		
				Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Краткосрочные заемные средства - всего				42 914	4 767	47 681	37 564	4 772	42 336	45 654	4 404	50 058
Займы												
ООО «Акрон Инвест» Дог. №АКИН/20-2 от 24.01.2020	15101: 15102	0%	22.01.2022	4 050	-	4 050	4 750	463	5 214	4 050	664	4 714
ООО «ВЦМ Север» Дог. б/н от 22.12.17	15101: 15102	0%	18.12.2022	5 405	1 628	7 033	5 405	1 628	7 033	6 956	1 627	8 583
ООО «ВЦМ Север» Дог. №01-06 от 01.06.18	15101: 15102	0%	26.07.2022	9 579	1 168	10 747	9 579	1 168	10 746	11 598	1 168	12 766
ООО «ВЦМ Север» Дог. №01-11/2018 от 01.11.18	15101: 15102	0%	27.10.2022	8 420	476	8 896	8 420	476	8 896	8 420	476	8 896
ООО «ИНВЕСТЦЕНТР» Дог. № ИНЦР/21-3 от 17.03.2021	15101: 15102	0%	16.02.2022	6 550	-	6 550						
ООО «МетИнвест» Дог. №1791-18 от 19.10.18	15101: 15102	0%	18.10.2022	1 278	112	1 390	1 278	112	1 390	8 180	112	8 292
ООО «МетИнвест» Дог № МИНВ/20-8 от 21.02.2020	15101: 15102	0%	20.02.2022	2 700	-	2 700	2 700	-	2 700	-	-	-
ООО «Монолит» Дог. №980-19 от 24.04.19	15101: 15102	9%	22.04.2022	4 932	1 383	6 315	5 432	925	6 357	6 450	357	6 807

4.15. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	20 919	140	112
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	-	3	-
авансы полученные	15202	20 747	-	-
задолженность по налогам и сборам	15203	172	137	112
Итого		20 919	140	112

4.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	77	93		(92)		78
в том числе:	77	93		(92)		78
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам						
Прочие оценочные обязательства						

Остаток оценочного обязательства на оплату отпусков, подтвержденный результатами инвентаризации по состоянию на 31.12.2021 г., составил **78** тыс. руб. (с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды). Затраты на формирование оценочного обязательства на оплату отпусков включены в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного года.

4.17. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Арендованные основные средства - ВСЕГО			48 242	30 583
Транспорт		30 343	30 582	30 582
Здания		1	1	1
Оборудование		-	17 659	-

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020г.
Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	2110	37 283	38 627
Продажа прочего товара	2110		-
Итого выручка	2110	37 283	38 627

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	2120	29 493	47 522
Продажа прочего товара	2120		-
Итого себестоимость продаж	2120	29 493	47 522

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2020 г.
Затраты на оплату труда	647	647
Отчисления на социальные нужды	202	202
Аренда объектов недвижимости	42	42
Налоги и сборы		-
Материальные расходы		-
Услуги транспортной экспедиции		-
Прочие	45	88
Итого управленческие расходы	936	979

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 - 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Прочие доходы	33	24
1.1.	Продажа/ликвидация имущества	-	-

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.1.1.	Продажа основных средств	-	-
1.2.	Курсовые разницы	-	-
1.3.	Прочие внереализационные доходы	33	-
1.4.	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	-	24
2	Прочие расходы	(374)	(29)
2.1.	Продажа/ликвидация имущества	-	-
2.1.1.	Продажа основных средств	-	-
2.2.	Расходы на услуги банков	(24)	(17)
2.3.	Штрафы, пени, неустойки к уплате	(7)	(12)
2.4.	Курсовые разницы	-	-
2.5.	Прочие внереализационные расходы	(343)	-
3	Прочее		-
3.1.	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы		-
3.2.	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства		-

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Текущий налог на прибыль		
2	Отложенный налог на прибыль	(1 128)	2 090
2.1.	- Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	8	1 442
2.2.	- Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	(1 136)	648
3.	Налог на прибыль	(1 128)	2 090

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Акрон Флот» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Акрон Флот» в обозримом периоде будет не существенным. Обществом не предполагается прекращения деятельности в будущем.

6.2. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг аренды движимого и недвижимого имущества, выручка от реализации которых составляет 100 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Первичным сегментом Общества является операционный сегмент.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.3. Обязательства выданные

Выданных обеспечений нет.

6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля 110 по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора и возросшей волатильности Банк России Объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

6.5. Условные обязательства и условные активы

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Директор ООО «Акрон Флот»

О. Б. Калининская

Главный бухгалтер ООО «Акрон Флот»

Т. А. Киселева