

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

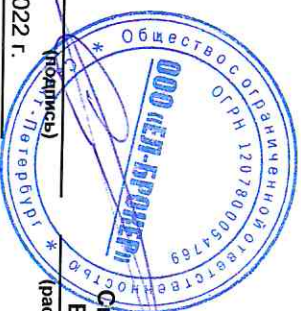
с:1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано за период как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
в том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	



Смотрин Сергей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

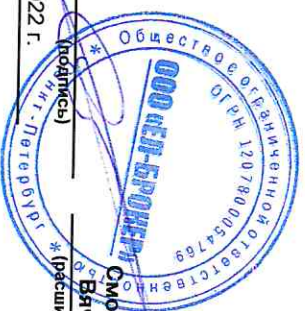
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	300	-	(300)	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
		в том числе:					
ноутбук	5241	за 2021 г.	-	214	-	(214)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2021 г.	-	86	-	(86)	-
МФУ	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
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	551	-	-
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

Смоггин Сергей
Вячеславович

(подпись)

* (рашшифровка подписи)

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



(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель

Смоггин Сергей
Вячеславович

28 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателей	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	219	-	10 875	-	-	(9 720)	-	-	-	-	X	X	1 381	-
в том числе:	5530	за 2020 г.	-	-	253	-	-	34	-	-	-	-	-	-	-	219
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	210	-	9 815	-	-	(8 877)	-	-	-	-	-	-	-	1 155
Авансы выданные	5531	за 2020 г.	-	-	226	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	210
	5512	за 2021 г.	7	-	857	-	-	(820)	-	-	-	-	-	-	-	44
	5532	за 2020 г.	-	-	23	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	7
Прочая	5513	за 2020 г.	2	-	203	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-	182
	5533	за 2020 г.	-	-	4	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	2
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021 г.	219	-	10 875	-	-	(9 720)	-	-	-	-	X	X	1 381	-
Итого	5520	за 2020 г.	-	-	253	-	-	34	-	-	-	-	X	X	219	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

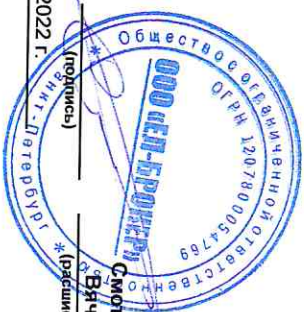
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего:	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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	поступление		Изменения за период		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	219	3 744	-	(3 571)	-	X	-	X	392
	5580	за 2020 г.	-	446	-	(227)	-	-	-	-	219
в том числе:	5561	за 2021 г.	215	2 406	-	(2 440)	-	-	-	-	181
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020 г.	-	408	-	(193)	-	-	-	-	215
авансы полученные	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	4	1 338	-	(1 131)	-	-	-	-	211
	5583	за 2020 г.	-	38	-	(34)	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021 г.	219	3 744	-	(3 571)	-	X	-	X	392
Итого	5570	за 2020 г.	-	446	-	(227)	-	X	-	X	219

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

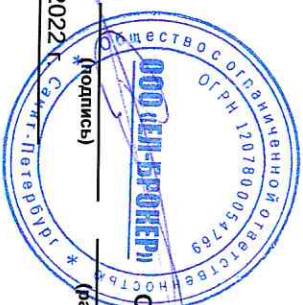
Смоггин Сергей
Вячеславович

*(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Материальные затраты	5610	1 936		296	
Расходы на оплату труда	5620	4 255		157	
Отчисления на социальные нужды	5630	1 170		44	
Амортизация	5640	112		-	
Прочие затраты	5650	23		18	
Итого по элементам	5660	7 496		515	
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	7 496		515	

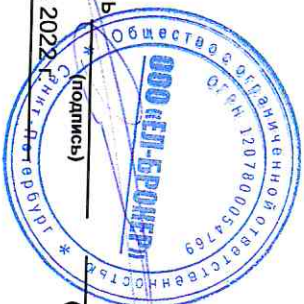


Руководитель
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) **Смотрин Сергей Вячеславович**

28 марта 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	13	430	(247)	-	197
в том числе:						
Резерв неисп. отпуск (оплата сотрудн.) 20сч	5701	1	240	(108)	-	133
Резерв неисп. отпуск (оплата сотрудн.) 26сч	5702	10	89	(81)	-	18
Резерв неисп. отпуск (отчисл. в внебюдж. фонды) 20сч	5703	-	74	(33)	-	41
Резерв неисп. отпуск (отчисл. в внебюдж. фонды) 26сч	5704	3	27	(25)	-	5

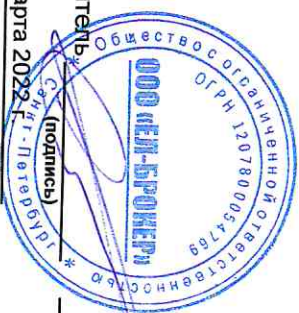


Смотрин Сергей
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Смогрин Сергей Вячеславович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД
ООО «ЕЛ-БРОКЕР»**

I. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Таможенный брокер» (далее по тексту Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 22 апреля 2020 года. Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения на территории Российской Федерации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №25 по Санкт-Петербургу. Номер свидетельства 78 АБ 8782248 от 22.04.2020 г. ОГРН 1207800054769, ИНН 7813644290.

Общество зарегистрировано по адресу: 197046, Санкт-Петербург, ул. Мичуринская, 4, литера А, пом.14Н оф.1.16

12.05.2020 года единственным участником Общества принято решение №2 о смене наименования Общества. Новое название Общество с ограниченной ответственностью «ЕЛ-БРОКЕР», утвержден новый Устав Общества.

По состоянию на 31.12.2021 года участнику Общества ООО «ЕВРОСИБ ТЛБ» принадлежит доля в Уставном капитале Общества в размере 100% номинальной стоимостью 100 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2021 года генеральным директором Общества является Смотровин Сергей Вячеславович, главным бухгалтером – Юсупова Елена Анатольевна.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества нет зарегистрированных обособленных подразделений.

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом, в 2021 году основным видом деятельности Общества является «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками» ОКВЭД 52.29. Общество является зарегистрированным таможенным представителем №1230 от 27.10.2020г. в реестре таможенных представителей ФТС.

Информация об органах управления Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Смотровин Сергей Вячеславович на срок 1 год с момента гос. регистрации Общества. По Решению № 2 от 16.04.2021года полномочия генерального директора на период с 22 апреля 2021 года по 21 апреля 2022 включительно.

Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составила 0,2 человек.

II. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЕЛ-БРОКЕР» за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Для целей бухгалтерского и налогового учета Общество руководствуется Учетной политикой, утвержденной Приказом от 22.04.2020г

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2. Нематериальные активы

Амортизация начисляется линейным способом.

3. Основные средства

Активы, приобретаемые Обществом, со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, учитываются как материально-производственные запасы и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство.

Переоценка основных средств не проводилась.

Амортизация начисляется линейным способом.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортно-заготовительных расходов.

МПЗ, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по способу средней себестоимости.

5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Суммы авансов, выданных поставщикам на конец отчетного периода, отражаются в отчетности с учетом НДС. При этом суммы налога, принятого к вычету из бюджета по выданным авансам, отражаются в отчетности Общества в составе прочих обязательств.

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности с учетом НДС. При этом суммы начисленного к уплате в бюджет НДС с авансов отражаются в отчетности Общества в составе прочих оборотных активов.

6. Оценочные обязательства

В соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работников (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

Оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков) отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (счет 20, 26). Отражение сумм рассчитанного резерва осуществляется в разрезе мест возникновения затрат.

На конец отчетного года Общество проводит инвентаризацию резерва на предстоящую оплату отпусков. В процессе инвентаризации резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется исходя из суммы отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на конец отчетного года, с учетом страховых взносов, приходящихся на указанные выплаты.

7. Отложенные налоговые активы и обязательства

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в балансе в свернутом виде.

8. Признание доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с деятельностью вспомогательной прочей, связанной с перевозками

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, классифицируются как прочие доходы.

Расходы Общества, связанные с реализацией по обычным видам деятельности, включают в себя расходы, связанные с оказанием услуг по Деятельности вспомогательной прочей, связанной с перевозками Расходы Общества, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, классифицируются как прочие расходы.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца списываются в качестве управленческих расходов в полном размере на счет 90. Общехозяйственные расходы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе управленческих расходов.

С учетом специфики осуществления процесса по основному виду деятельности незавершенное производство не определяется.

III. Раскрытие существенных показателей

Пояснения показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2021 год приведены в Приложении №1 к данному документу.

Дополнительное раскрытие показателей отчетности

1. Основные средства

Стоимость основных средств на балансе Общества на 31.12.2021 составляет 188 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом.

2. Финансовые вложения

Финансовые вложения на балансе Общества отсутствуют.

3. Запасы

Запасы на балансе Общества отсутствуют.

4. Налог на добавленную стоимость

Сумма налога на добавленную стоимость на 31.12.2021 на балансе Общества отсутствуют, на 31.12.2020г составила 20 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021 года в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства в размере 704 тыс. руб., на 31.12.2020 года -1597 тыс. руб.

6. Краткосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочная дебиторская задолженность составила 1381 тыс. руб.

В т. ч.:

Авансы выданные 44 тыс. руб. (3%)

Задолженность покупателей 1155 тыс. руб. (84%)

Прочая дебиторская задолженность 182 тыс. руб. (13%)

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочная дебиторская задолженность составила 219 тыс. руб.

В т. ч.:

Авансы выданные 7 тыс. руб. (3%)

Задолженность покупателей 210 тыс. руб. (96%)

Прочая дебиторская задолженность 2 тыс. руб. (1%)

7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 отражены Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 67 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г 42 тыс. руб.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 100 тыс. руб.

Прибыль за 2021 год составила 81 тыс. руб. Нераспределенный убыток по состоянию на 31.12.2021 года составил 283 тыс. руб.

Нераспределенный убыток на 31.12.2020года составил 363 тыс. руб.

9. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 392 тыс. руб., из них 46% кредиторской задолженности (181 тыс. рублей) составила краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками; задолженности перед персоналом организации на конец отчетного периода нет, задолженность по налогам и взносам во внебюджетные фонды составила 1% (3).

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 219 тыс. руб., из них 99% кредиторской задолженности (216 тыс. рублей) составила краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками; задолженность перед персоналом организации на конец отчетного периода нет, задолженность по налогам и взносам во внебюджетные фонды составила 54% (211 тыс. руб).

10. Оценочные обязательства

По строке 1540 бухгалтерского баланса на конец отчетного периода отражена сумма оценочного обязательства (резерв на предстоящую оплату отпусков) по состоянию на 31.12.2021 года 197 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года в размере 13 тыс. руб.

11. Прочие обязательства

Прочие обязательства на 31.12.2021 года отсутствуют.

12. Пояснения Отчету о финансовых результатах

Выручка (стр.2110 Отчета о финансовых результатах) за 2021 год составила 8180 тыс. руб., за 2020 год составила 189 тыс. руб.

Себестоимость продаж и управленческие расходы (стр.2120. 2220 Отчета о финансовых результатах) за 2021 год составила 4500 тыс. руб., за 2020 год составила 515 тыс. руб. Состав и динамика структуры основных статей приведена в таблице 6 Приложения 1 к бухгалтерскому балансу.

Состав и динамика управленческих расходов:

Наименование расходов	2021 год, тыс. руб.	% <i>удельного веса</i>	2020 год, тыс. руб.	% <i>удельного веса</i>
Расходы на персонал	1202	40	175	40
Аренда офисов	661	22	110	25
Консультационные, юридические, нотариальные услуги			22	5
Информационное обеспечение	390	13	10	2
Канцелярские и хозяйственные товары	121	4	6	1
Прочие	81	3		

Расходы по управлению	96	3	116	26
Командировочные и представительские расходы	445	15		
ИТОГО	2996	100	439	100

Расшифровка **прочих доходов** (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) и **прочих расходов** (стр.2350 Отчета о финансовых результатах):

Наименование статьи	2021 год, тыс. руб.	% удельного веса	2020 год, тыс. руб.	% удельного веса
Расходы на услуги кредитных организаций	529	92	128	100
Расходы прошлых лет	4	1		
Прочие	42	7		
Итого	575	100	128	100

13. Налог на прибыль и применение ПБУ 18/02

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	129
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	26
3		Постоянные налоговые расходы (доходы)	(23)
4		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	114
4.1		Командировочные и представительские расходы, АУР	71
4.2		Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	4
4.3		Прочие	39
5		Отложенные налоговые активы	13
5.1		- оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков)	37
5.2		- расходы будущих периодов	-24
6		Отложенные налоговые обязательства	37
6.1		-основные средства	37
7	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8)	(24)
8	2460	Прочие расходы из прибыли	0
9	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+ стр.8 - стр.11+ стр.12)	81

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 91 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы за 2020 год составили 91 тыс. руб.

Убыток 2020 года составил 363 тыс. руб.

14. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на показатели отчетности Общества за 2021 год, отсутствуют.

15. Операции со связанными сторонами

Список связанных сторон:

Связанные стороны
Общества с ограниченной ответственностью «ЕЛ-Брокер»
по состоянию на «31» декабря 2021 года.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1.	ООО «ЕВРОСИБ-ТЛБ»	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
2.	АО «ЕВРОСИБ»	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
3.	Никитин Н.Д.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
4.	Смотрин С.В.	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
5.	АО «Евросиб СПб – ТС»	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом
6.	ООО «ЭРВК»	
7.	ООО «Магистраль»	
8.	ООО «Евросиб-Логистика»	
9.	АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»	
10.	АО «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	
11.	ТОО «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН»	
12.	Trans Continental Railways B.V./ Транс Континентал Рейлвейз Б.В.	
13.	United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ	
14.	АО «РИК»	
15.	АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК»	
16.	ООО «РИК ПЛЮС»	
17.	ООО «РИК БОРОВАЯ»	
18.	ООО «АВТОБИОГРАФИЯ»	
19.	ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО»	
20.	ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА»	
21.	ООО «Евросиб-Авто»	
22.	ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	

23.	ООО «Баутек СПб»	
24.	ООО «ТРК-Инвестиции»	

В 2021 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- **с ООО «Евросиб-Логистика» осуществлялись следующие операции:**
 - По договору № 1286 от 08.06.2020г. по оказанию комплексных услуг таможенного сопровождения. За 2021 год услуги не оказаны, оплата не производилась. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года по данному договору отсутствует.
 - По договору № ТП1/2020 от 26.11.2020 года по оказанию комплексных услуг таможенного сопровождения по многооборотной таре. Оказано услуг 3960 тыс. руб. , оплата по договору 3107 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года в пользу Общества по данному договору составляет 1063 тыс. руб.

- **с АО «ЕВРОСИБ» осуществлялись**
 - По договору аренды № 2246-П от 22.04.2020 года, где Общество арендует часть офисных помещений по адресу Мичуринская ул., д.4, пом.14-Н оф.1.16 площадью 6 кв. м. Оказано услуг за 2021 год на сумму 190 тыс. руб., оплачено по договору 190 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 год задолженность Общества по данному договору составляет 32 тыс. руб.
 - По договору № 2272-П от 01.09.2020 г по предоставлению услуг по привлечению финансирования. Услуги за 2021 год не оказаны, оплата по договору составила 120 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность Общества по данному договору отсутствует.
 - По договору № 2274-П от 18.09.2020 года по предоставлению услуг по сопровождению договоров, связанных с привлечением финансирования. Оказано услуг за 2021 год на сумму 115 тыс. руб., оплачено по договору 115 тыс. руб. Задолженность Общества по состоянию на 31.12.2021 года по данному договору составляет 19 тыс. руб.

- **С АО "Евросиб СПб-ТС" осуществлялись следующие операции:**

Обществом были заключены договоры:

 - Договор аренды № ТС 2924 от 01.02.2021 года, где Общество арендует часть офисных помещений по адресу Мичуринская ул., д.4, пом.14-Н оф.1.16 площадью 27,4 кв. м. Оказано услуг за 2021 год на сумму 603 тыс. руб., оплачено по договору 493 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 год задолженность Общества по данному договору составляет 110 тыс. руб.
 - Договор № НУ/1 от 06.04.2021г. по оказанию услуг таможенных операций. Оказано услуг за 2021 год 571 тыс. руб., оплачено по договору 478 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года по данному договору 92 тыс. руб.
 - Договор № ТП2/2020 от 14.12.2020г. по оказанию комплексных услуг таможенного сопровождения. Оказано услуг за 2021 год 4897 тыс. руб., оплачено по договору 4897 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года по данному договору отсутствует.

- **С ООО «ЭРВК» осуществлялись следующие операции:**

Обществом был заключен договор:

- Договор № ТП6/2021 от 20.04.2021г. по оказанию комплексных услуг таможенного сопровождения. Оказано услуг за 2021 год 32 тыс. руб., оплачено по договору 32 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года по данному договору отсутствует

Ключевым управленческим персоналом является генеральный директор.

- Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2021 год составили 691 тыс. руб.
- Страховые взносы, начисленные на выплаты ключевому управленческому персоналу, составили 211 тыс. руб.

15. События после отчетной даты

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. При этом, руководство надеется, что происходящие события не окажут значимого негативного воздействия на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого периода времени и не имеет намерений приостанавливать или прекращать деятельность Общества в сложившейся ситуации. Руководство уверено, что услуги, оказываемые Обществом, будут востребованы в будущем, и предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

16. Риски хозяйственной деятельности

К числу значимых рисков Общества относятся финансовые (рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности). Анализ рисков и управление рисками осуществляется на уровне Группы компаний. Подверженность вышеуказанным рискам в 2021 году Общество оценивает как несущественную.

В настоящее время политическая ситуация в стране является беспокойной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в мире. Это в свою очередь негативно влияет на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ. По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить долгосрочное воздействие возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.В. Смотрин

Е.А. Юсупова