

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

ПОЯСНЕНИЯ

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Операционная среда Общества.....	4
II. Учетная политика	5
1. Основа составления.....	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
4. Запасы	6
5. Расходы будущих периодов	6
6. Дебиторская задолженность	7
7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
8. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	8
9. Кредиты и займы полученные	8
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	8
11. Расчеты по налогу на прибыль.....	9
12. Доходы	9
13. Расходы	9
14. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	10
15. Данные прошлых отчетных периодов	10
15.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	10
15.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет.....	10
III. Раскрытие существенных показателей	10
1. Нематериальные активы.....	10
2. Основные средства	10
3. Прочие внеоборотные активы.....	10
4. Запасы	10
5. Дебиторская задолженность	11
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	12
7. Капитал и резервы	13
7.1 Уставный капитал.....	13
8. Кредиты и займы	13
9. Кредиторская задолженность.....	13
10. Налоги	15

10.1 Налог на добавленную стоимость.....	15
10.2 Налог на прибыль организации	15
10.3 Прочие налоги и сборы	15
11. Выручка от продаж.....	15
12. Расходы по обычным видам деятельности.....	16
13. Прочие доходы и прочие расходы	17
14. Связанные стороны	17
15. Оценочные обязательства	19
16. Условные обязательства.....	19
17. События после отчетной даты	19

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППО ФАББРИ РУ» (далее «Общество») образовано 27.09.2017г. с целью осуществления оптовой торговли машинами и оборудованием, предназначенным для упаковки пищевой продукции, а также пленкой и запчастями к этому оборудованию. С момента создания по 31 декабря 2020 г. Общество осуществляло подготовительную деятельность - занималось поиском оптовых покупателей, поиском помещений под склад, офис, заключало хозяйственные договоры, необходимые для ведения бизнеса. В 2021 году Общество вело активную финансово-хозяйственную деятельность, импортировало товары и в последующем реализовывало их покупателям.

Общество зарегистрировано по адресу 101000, Москва г, Б.Златоустинский пер, дом № 1, стр.1, эт. 2 пом. I ком. 1, не имеет филиалов.

Общее руководство осуществляет Управляющая компания ООО «СЕВЕРНЫЙ ПРОДЖЕКТ» в лице Генерального директора Мауро Галлуццо.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 год составила 2 человека.

В данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, а также пандемия, связанная с COVID-19, наблюдавшиеся в последнее время, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Несмотря на экономическое падение и глобальное снижение деловой активности в связи с пандемией, Общество намерено продолжать осуществлять оптовую торговлю оборудованием, запчастями и пленкой для пищевых производств. Значительный запас товара храниться на складе Общества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили: 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г., (73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г., 61,9057 руб. – на 31 декабря 2019 г.), и, 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г (90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г., 69,3406 руб. - на 31 декабря 2019 г.)¹.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

¹ При наличии существенных активов или обязательств, выраженных в иной иностранной валюте, указывается курс такой валюты.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по методу ФИФО.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. Товаро-заготовительные затраты, понесенные Обществом при импорте товаров, включаются в их стоимость. При выбытии оценка товаров производится по методу ФИФО.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

6. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент отражения задолженности.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
- возвращение денежных средств покупателям и поставщикам.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте.

9. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы в течение периода погашения векселя, облигации равномерно.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по неотфактурованным поставкам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками **отпусков** на конец отчетного года определена исходя из числа дней

неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

12. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

13. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением и доставкой товаров, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Изменений учетной политики в 2021 году не было.

15. Данные прошлых отчетных периодов

15.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Общество не корректировало сравнительные показатели бухгалтерской отчетности.

15.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не было выявлено существенных ошибок прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2021 году нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2. Основные средства

В 2021 году основные средства у Общества отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу 101000, Москва г, Большой Златоустинский пер, дом № 1, стр. 1, на основании договора аренды с ООО «ИЧ и Партнерс Россия».

3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в 2021 году у Общества отсутствуют.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров, приобретенных для продажи, а так же расходные материалы для упаковки товара.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты по импортным таможенным пошлинам, и прочим товаро-заготовительные издержки, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В 2021 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Стоимость товаров для продажи на 31 декабря 2021 г. составляет 45 748 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Ниже приведены наиболее крупные дебиторы Общества по видам дебиторской задолженности (тыс. руб):

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	2020	2019
АИГ АО			106
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	6	3	4
ЗАПАДНЫЕ ВОРОТА			17
ИНТРЕЭКСПО АЛЛЕСТИМЕНТИ			569
ИЧ ПАРТНЕРС РУССИЯ ООО			152
МЕГАФОН ПАО СТОЛИЧНЫЙ ФИЛИАЛ	6	16	6
УНИПАК МЕДИА	95	38	
ФОРМУЛА АУДИТА ООО		55	
Итого авансы, выданные	107	112	854
Расчеты с покупателями и заказчиками			
ТОО «ALASH FOOD INVEST»	242		
ТОО "OTAN Green Food"		4 393	
АГАТПАК ООО	1 705		

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	2020	2019
АГРОКОМПЛЕКС ИМ. Н.И.ТКАЧЕВА АО ФИРМА	5 737		
АЛТАЙСКИЙ БРОЙЛЕР АО		641	
БРЯНСКИЙ БРОЙЛЕР ООО	41		
ВАСИЛЬЕВСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА АО	345	511	591
СОЦКИЙ ИП			4
КУРИНОЕ ЦАРСТВО-БРЯНСК	231	6 629	54
КЦ АО			146
ПРОДО ПТИЦЕФАБРИКА СИБИРСКАЯ АО	2 555		
ПТИЦЕФАБРИКА АКАШЕВСКАЯ	7 893		
ЭЛИНАР-БРОЙЛЕР ООО			2 329
ЭЛИНАР-БРОЙЛЕР ПТИЦЕФАБРИКА ООО	7	5 474	
Итого расчетов с покупателями и заказчиками	18 756	17 648	3 124
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.		1 147	1 757
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) Шереметьевская таможня	199	8	301
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) Московская областная таможня			71
Итого расчетов с разными дебиторами и кредиторами	199	1 155	2 129
Итого дебиторская задолженность	19 062	18 915	5 253

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	2021	2020	2019
Средства в кассе , руб.	-	-	-
Средства на расчетных счетах, руб.	116 653	149 948	55 995
Средства на валютных счетах, (переоценка в руб.)		-	-
Средства в пути, руб.		-	-
Средства на карточном счете, руб.		-	-
Итого денежные средства	116 653	149 948	55 995
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		-	-

Иные эквиваленты денежных средств		-	-
Итого денежные эквиваленты		-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	116 653	149 948	55 995

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Ниже приведена расшифровка части прочих денежных потоков по текущей деятельности по строке 4129 Отчета о движении денежных средств:

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Выплата подотчетным лицам		(300)
Таможенные платежи	(72 624)	(38 044)
Расходы на услуги банков	(765)	(352)

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из следующих участников:

Наименование участника	Доля в УК	Номинальная стоимость, тыс. руб.
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.	99	9 900
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ (ШВЕЙЦАРИЯ) СА» / GRUPPO FABBRI (SVIZZERA) SA	1	100
Итого	100	10 000

8. Кредиты и займы

В 2021 году полученные кредиты и займы у Общества отсутствуют.

9. Кредиторская задолженность

Ниже приведена расшифровка кредиторов Общества на 31.12.2021 г.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	2020	2019
СЕВЕРНЫЙ ПРОДЖЕКТ ООО		128	98
ИЧ И ПАРТНЕРС РУССИЯ ООО		686	
СТОК-ТРЕЙДИНГ ООО	711		502
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.	77 437	112 817	80 842
КОДЖЕФРИН С.п.А.	4 195	720	1 695
NUOVA CAVESCO SRL	5 525		
ЗАПАДНЫЕ ВОРОТА ЛЦ ЗАО	10		
СИБТЭКС ООО	391		
СКОРОХОД КИРИЛЛ ВИКТОРОВИЧ	4		
Итого задолженность перед поставщиками	88 273	114 351	83 137
Расчеты с покупателями и заказчиками			
JSC U KA PTITSEFABRIKA		1 493	
ТОО "OTAN Green Food"	3	4 456	
АЛЕЛЬ АГРО АО	676		
АПК ОРЛОВСКАЯ НИВА АО		463	
АГАТПАК	3		50
АГРОЮГПРОД ООО	2		
БРЯНСКИЙ БРОЙЛЕР ООО	20		
ВАСИЛЬЕВСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА	2		2
КУРНИКОВ СПК ООО	16		
ЛИДЕР-ПАК ХРАН ООО	109		
МАЛЫЕ АРХИТЕКТУРНЫЕ ФОРМЫ НПК	433		
ПТИЦЕФАБРИКА Гурьевская ООО		247	
НХ-ЛОГИСТИК	3		3
РМ ГРУПП ООО	2		
СИБТЭКС	887	5 585	16
САЯНСКИЙ БРОЙЛЕР ООО		395	
УГЛИЧСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА ООО	42		124
ЦЕНТР-ЗИП ТПК ООО	1 916	43 777	
ЭЛИНАР БРОЙЛЕР ПТИЦЕФАБРИКА ООО			745
ЯРОСЛАВСКИЙ БРОЙЛЕР АО	1 345	1 476	1 138
НДС по авансам и предоплатам	(797)	(9 428)	(347)
Итого расчетов с покупателями заказчиками	4 662	48 464	2 075
Расчеты по налогам и сборам			
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	42		41
Налог на прибыль	(16 144)	(1 345)	780
Итого расчетов по налогам и сборам	(16 102)	(1 345)	41
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	51	50	74

Расчеты с персоналом по оплате труда	144	150	117
Итого кредиторская задолженность	77 028	161 670	2 307

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 74 466 тыс. руб. по ставке 20%.

10.2 Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом (тыс. руб):

	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	56 226	3 267
Текущий налог на прибыль, в т.ч.:	(11 401)	(890)
Отложенный налог на прибыль	19	20
Итого чистая прибыль (убыток)	44 843	2 397

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается 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.

Налог на прибыль рассчитывается по ставке 20%.

Условный расход по налогу на прибыль равен 11 245 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход равен 137 тыс. руб.

10.3 Прочие налоги и сборы

Прочие налоги и сборы в 2021 году отсутствуют.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества за 2021 г. сформирована в связи с продажей оборудования для упаковки пищевой продукции, запчастей и пленки к нему в размере **398 622** тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Выручка от продажи запчастей	58 682	79 723
Выручка от продажи оборудования	183 088	44 299
Выручка от продажи пленки	154 273	86 838
Сопутствующие услуги	2 568	1 934
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	398 622	212 794

12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества представлена следующим образом:

Наименование показателя	2021	2020
Себестоимость покупных товаров (запчасти)	43 569	59 961
Себестоимость покупных товаров (оборудование)	140 237	34 865
Себестоимость покупных товаров (пленка)	137 389	77 931
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	321 195	172 757

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Бухгалтерские услуги	1 990	1 772
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	9	8
Командировочные расходы		230
Консультационно-информационное обслуживание	191	39
Материальные расходы	270	389
Оплата труда	4 361	4 067
Прочие расходы		
Пусконаладочные работы	1 830	1 295
Программное обеспечение	20	23
Реклама ненормируемая (выставки)	2 992	727
Страхование гражданской ответственности за качество товаров, работ, услуг	200	181
Страхование директоров и должностных лиц	146	116
Страховые взносы	1 072	991
Субаренда офисного помещения	331	331
Услуги по организации доставки груза	8 536	3 021
Услуги по подбору персонала	218	292
Услуги связи	42	58
Услуги складского хранения	1 704	405
Услуги такси принимаемые		7
Услуги по проверке и анализу Российских юридических лиц	7	
Функции единоличного исполнительного органа	1 235	1 189
Экологический сбор	191	117
Юридические услуги	999	154
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	26 344	15 412

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Инвентаризация ТМЦ	70		130	
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	20 540		23 856	
Продажа валюты				
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	90		52	
Проценты на остаток на расчетном счете	616		63	
Прочие внереализационные доходы(расходы)				
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	109		1 147	
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте		13 919		5 765
Расходы на услуги банка		734		449
НДС по безвозмездной передаче		33		344
НДС при передаче во временное хранение				33
НДС при получении штрафа				
Прочие внереализационные расходы (доходы)				75
Претензии от покупателей				172
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1 550		2 340
Штрафы пени неустойки				352
Списание выделенного НДС на прочие расходы				1
Списание недостачи		18		
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		27		
Итого прочие доходы/расходы	21 425	16 281	25 110	10 210

14. Связанные стороныГоловная организация и преобладающие Общества

Общество контролируется Акционерным Обществом «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» (Италия), которому принадлежит 99% доли Уставного капитала Общества.

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны (вид закупок)	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Головная организация		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.– закупка товаров для перепродажи	77 437	112 817
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A. – перевыставленные услуги		
ИТОГО	77 437	112 817

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12.2020
<i>I. Краткосрочная задолженность</i>				
<i>Головная организация</i>				
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.– штраф за нарушение дистрибьютерского соглашения		1 376		-
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.– закупка товаров для перепродажи		-	77 437	112 817
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A. – перевыставленные услуги		-		
ИТОГО		1 376	77 437	112 817

а) Расходы по вознаграждению УК ООО «Северный проджект» за 2021 год составили 1487 т. р.

Расходы по вознаграждению УК ООО «Северный проджект» за 2020 год составили 1462 т. р.

б) Премии, бонусы, иные вознаграждения по договору с управляющей компанией не предусмотрены.

15. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 460 тыс. руб.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

16. Условные обязательства

Отсутствуют.

Условные активы

Отсутствуют.

17. События после отчетной даты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2021 года, отсутствуют.

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «СЕВЕРНЫЙ ПРОДЖЕКТ»

г.



Мауро Галлуццо
19.01.2022