Общество с ограниченной ответственностью

«ЕвроСтиль»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчёту о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

г. Светлый

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 3
1.4. Информация об органах управления 3
1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах 3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 3
2.1. Основа представления 3
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета 4
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 4
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 4
3.1 Вступительные и сравнительные данные 4
3.2 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности 4
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 5
4.1. Основные средства 5
4.2. Прочие внеоборотные активы 6
4.3. Запасы 6
4.4. Дебиторская задолженность 7
4.5. Денежные средства 7
4.6. Уставный и добавочный капитал 8
4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 8
4.8. Кредиторская задолженность 9
4.9. Кредиты и займы 9
4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 9
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 10
5.1. Доходы по обычным видам деятельности 10
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 10
5.3. Прочие доходы и расходы 10
5.4. Налог на прибыль 11
6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ДИРЕКТОРУ 11
7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 11
7.1. Информация по прекращаемой деятельности 11
7.2. Связанные стороны 12
7.3. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов 12
7.4. События после отчетной даты 12
7.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия 12
7.6. Государственная помощь 12
7.7. Полученные/выданные обеспечения обязательств и платежей 12

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

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСтиль» (сокращенное название ООО «ЕвроСтиль» ИНН/КПП 3913011400/391301001 создано на основании решения учредителя №1 от 26.12.06г., зарегистрировано 28.12.2006 г. МРИ ФНС России №3 по Калининградской области за №1063913020270.

Юридический и почтовый адрес: 238340, Калининградская обл., г. Светлый, ул. Гагарина, дом №65, офис 102

Общество является резидентом особой экономической зоны в Калининградской области, реализующим инвестиционный проект «Организация грузоперевозок морским транспортом и производство дноуглубительных и берегоукрепительных работ». Свидетельство получено 21.10.2010г. за №1081.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
3	3	2

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Инвестиционной декларации Общества являются:

- Производство дноуглубительных и берегоукрепительных работ
- Деятельность внутреннего водного транспорта
- Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта
- Аренда строительных машин и оборудования с экипажем
- Аренда водных транспортных средств и оборудования (без экипажа).

Лицензированных видов деятельности Общество в отчетном периоде не осуществляло.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 5 000,00 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости доли его участника, размер доли составляет 100,0% уставного капитала, номинальная стоимость доли составляет 5 000,0 тыс. руб.

1.4. Информация об органах управления

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЕвроСтиль» с 01.10.2015г. осуществляет генеральный директор Забелло Д. Ю. Основанием осуществления полномочий являются Решение единственного участника от 25.09.2018г, Решение единственного участника от 30.09.2021г.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 г. ООО «ЕвроСтиль» зависимых и дочерних обществ не имеет.

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 «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом директора Общества №1-бух от 27.12.2020г.

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, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт «1С: Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Ведение учета в организации передано на договорных началах ООО УК «Содружество» на основании договора №1 от 01.04.2012г.

2.3. 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.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21
Доллар США	61,9057 руб. за 1 долл. США	73,8757 руб. за 1 долл. США	74,2926 руб. за 1 долл. США
Евро	69,3406 руб. за 1 Евро	90,6824 руб. за 1 Евро	84,0695 руб. за 1 Евро

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2020 г.

3.2 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Финансовые показатели деятельности общества:

Наименование показателя		методика расчета
Выручка, тыс. руб.	0	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг
Валовая прибыль тыс. руб.	0	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), руб.	(7 103)	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
Оборачиваемость капитала, раз	-	(Выручка)/(Балансовая стоимость активов-краткосрочные обязательства)
Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату, тыс.руб.	49 869	Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года
Соотношение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату и валюты баланса, %	66,28	(Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату)/(Балансовая стоимость активов)*100

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных, отраженных в соответствующей статье (статьях) бухгалтерской отчетности, составляет **не менее пяти процентов**.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

4.1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, в ред. приказов Минфина от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.102010 №132н, от 24.12.10 № 186н, от 16.05.2016 N 64н (далее по тексту – ПБУ 6/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если они соответствуют критериям, установленным п. 4 ПБУ 6/01. Объекты стоимостью не более 40 000 рублей, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

Допускается объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Начисление амортизации производится линейным способом – исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта (п. 18, 19 ПБУ 6/01).

Сроки полезного использования объектов определяются в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1).

Затраты по ремонту основных средств учитываются в составе издержек производства и обращения в отчетном периоде в котором они осуществлены, в размере фактических затрат (п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н).

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммах начисленной амортизации представлены в таблице «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Основные средства»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	149 976	(85 114)	-	-	-	(5 350)	-	-	-	149 976	(90 464)
	5210	за 2020г.	149 976	(79 761)	-	-	-	(5 353)	-	-	-	149 976	(85 114)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	35 356	(35 356)	-	-	-	-	-	-	-	35 356	(35 356)
	5211	за 2020г.	35 356	(35 356)	-	-	-	-	-	-	-	35 356	(35 356)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	114 620	(49 758)	-	-	-	(5 350)	-	-	-	114 620	(55 108)
	5212	за 2020г.	114 620	(44 405)	-	-	-	(5 353)	-	-	-	114 620	(49 758)

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	50	50	117
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	-	-	-

4.2. Прочие внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2021г. отсутствуют.

4.3. Запасы

Учет производственных запасов (ПЗ) ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций...", ФСБУ 5/2019 "Запасы", "Положением о порядке приема, учета, хранения и выдачи товарно-материальных ценностей и документального оформления операций, связанных с движением товарно-материальных ценностей в организации", "Инструкцией об инвентаризации товароматериальных ценностей" и другими нормативно-правовыми и локальными актами.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость Запасов включаются фактические затраты на приобретении (создании) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) Запасов, включаются в фактическую себестоимость Запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении импортных материалов в стоимость приобретения включаются также таможенные платежи (сборы и пошлины).

При отпуске ПЗ (по всем группам и видам, за исключением МОС) в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения ПЗ (способ ФИФО).

При отпуске МОС, спецодежды и специнвентаря, признаваемыми запасами, в производство (вводе в эксплуатацию) их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Оценка спецодежды и средств индивидуальной защиты, отпущенных со склада, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость материалов. Наличие и движение запасов, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют запасы, имеющие признаки обесценения. Суммы авансов и предоплат под приобретение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют, в бухгалтерской отчетности отдельно не раскрываются.

«Запасы»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	901	-	901	6 268	(6 268)	-	-	X	901	-	901
	5420	за 2020г.	902	-	902	6 250	(6 251)	-	-	X	901	-	901
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	901	-	901	-	-	-	-	-	901	-	901
	5421	за 2020г.	902	-	902	1	(2)	-	-	-	901	-	901
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	6 268	(6 268)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	6 249	(6 249)	-	-	-	-	-	-

4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует. По состоянию на отчетную дату отсутствуют так же дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

«Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	5530	за 2020г.	54	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	23	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-
Налоги и сборы	5513	за 2021г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	5533	за 2020г.	46	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	23	-
Итого	5500	за 2021г.	23	-	-	-	-	-	-	X	-	-	23	-
	5520	за 2020г.	54	-	-	-	(23)	-	-	X	-	-	23	-

4.5. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Касса	48	48	48
Расчетные счета	24	34	16
Итого:	72	82	64

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.
Операции по покупке-продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.
Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.
С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (далее ПБУ 23/2011), МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", денежными эквивалентами являются следующие вложения:
- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады) до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады), размещенные на срок до 3 месяцев включительно;
- недоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

4.6. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 5 000 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2021 г. не производилось.

Добавочный капитал сформировался за счет вложения денежных средств участниками в 2009г и составляет 1 110 тыс. руб.

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.
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	**49 869**	**56 972**	**64 118**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	56 972	64 118	71 506
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(7 103)	(7 146)	(7 388)

Причиной получения убытка по итогам деятельности Общества в 2021г. явилось отсутствие заказов на использование или сдачу в аренду собственного движимого имущества.

В целях уплаты налога на прибыль, полученную при реализации инвестиционного проекта в соответствии с федеральным законом об Особой экономической зоне в Калининградской области и определенную в соответствии с главой 25 НК РФ и федеральным законом об Особой экономической зоне в Калининградской области, будет осуществлен перенос на будущее убытков, полученных при реализации вышеуказанного инвестиционного проекта в период с 2013 г. по 2021 г. по данным налогового учета, не ранее налогового периода за 2022 год.

4.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует. По состоянию на отчетную дату отсутствуют так же просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

«Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	15 711	2 977	741	(205)	-	-	-	-	19 224
	5580	за 2020г.	12 127	3 011	652	(79)	-	-	-	-	15 711
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	222	17	-	(187)	-	-	-	-	52
	5581	за 2020г.	82	156	-	(15)	-	-	-	-	222
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	206	10	-	(17)	-	-	-	-	199
	5583	за 2020г.	238	-	-	(32)	-	-	-	-	206
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	15 270	2 916	741	-	-	-	-	-	18 927
	5585	за 2020г.	11 763	2 856	652	-	-	-	-	-	15 270
прочая	5566	за 2021г.	12	34	-	-	-	-	-	-	46
	5586	за 2020г.	44	-	-	(32)	-	-	-	-	12
Итого	5550	за 2021г.	15 711	2 977	741	(205)	-	X	-	-	19 224
	5570	за 2020г.	12 127	3 011	652	(79)	-	X	-	-	15 711

4.9. 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).

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

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных заёмных средств отражено в таблице «Кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В Организации принята упрощенная методика отражения в бухгалтерском учете резервов на оплату отпусков с 2013г. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года и производиться по каждому сотруднику по формуле:

- Оценочное обязательство = (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника х Тариф страховых взносов) х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец каждого квартала. При расчете оценочного обязательства на оплату отпусков учитывается изменение тарифа страховых взносов при превышении установленного лимита доходов застрахованных лиц. Формирование Оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам производится на конец каждого квартала. Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 31 тыс. руб. Отражается в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса.

Иные оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи товаров (работ, услуг) по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Итого выручка от продаж		
В том числе:		

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества по обычным видам деятельности представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Себестоимость продаж	0	0
Управленческие расходы	0	0

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице «Затраты» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Затраты»

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

5.3. Прочие доходы и расходы

При отсутствии выручки от реализации товаров (работ, услуг), Себестоимость продаж и управленческие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и не признаются Обществом в себестоимости проданных товаров и услуг.

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Проценты к получению		
Проценты к уплате	**(741)**	**(653)**
Прочие доходы	**1**	**-**
в том числе: ошибки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде	1	-
Прочие расходы	**(8 136)**	**(8 274)**
в том числе: Налоги и сборы	(1 067)	(909)
Амортизация ОС	(5 350)	(5 353)
ФОТ	(1 182)	(555)

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 2021г.	За 2020г.
1.	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	1 775	1 785
2.	Постоянный налоговый расход	(2)	(4)
3.	Постоянный налоговый доход		
4.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(1 773)	(1 781)
5.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**0**	**0**

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоговые активы за 2021г. представлены ниже в таблице «Отложенные налоговые активы»

«Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы	Сальдо на начало 2021г.	Обороты за 2021г.		Сальдо на конец 2021г.
		возникло	погашено	
Отложенные налоговые активы:	**12 953**			**14 726**
- Оценочные обязательства и резервы	6			6
- Расходы будущих периодов	12 948		1	12 947
- Убыток текущего периода		1 772		1 772

Отложенный налог на прибыль обусловлен тем, что признаны отложенные налоговые активы из-за изменений вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах в размере 1 772 тыс. руб., погашены отложенные налоговые активы, связанные со списанием в бухгалтерском учете оценочного обязательства резерва на оплату отпусков в размере 1 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль в размере 1 775 тыс. руб. скорректирован:
- на постоянный налоговый расход в размере 2 тыс. руб., обусловленный признанием постоянной налоговой разницы по расходам, не учитываемым в налоговом учете (2,4 тыс. руб.) и признанием постоянной налоговой разницы по доходам, не учитываемым в налоговом учёте (0,3 тыс. руб.).

6. Вознаграждения директору

Выплата генеральному директору составила за 2021 год 517,5 тыс. руб. (оплата труда согласно штатному расписанию), в т.ч. НДФЛ 67,3 тыс. руб.; страховые взносы – 158,5 тыс. руб.

7. Прочие пояснения

7.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

7.2. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за период на 31.12.2021г и информация о них приведены ниже:

1. ООО «ЮПАКС» - единственный участник
2. Забелло Дмитрий Юрьевич – генеральный директор

Наименование связной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операций каждого вида тыс. руб.
Забелло Дмитрий Юрьевич	Генеральный директор	Краткосрочное вознаграждение	517,5

7.3. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Наименование	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	2	3
Энергозатраты, всего	-	-
В том числе: расходы на ГСМ	-	-

7.4. 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 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 к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение существенной части основной деятельности, Обществом не осуществлялось и в будущем не планируется.

7.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В отчетном периоде пандемия COVID-19 не оказала существенное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Также отсутствует негативное влияние пандемии COVID-19 на возможность Общества непрерывно осуществлять свою деятельность и в будущем. Общество осуществляет мероприятия, направленные на недопущение распространения коронавируса COVID-19.

7.6. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не предоставлялась.

7.7. Полученные/выданные обеспечения обязательств и платежей

Полученные/выданные обеспечения обязательств и платежей у Общества на 31.12.2021г отсутствуют.

Генеральный директор _____ Забелло Д. Ю.

«___» март 2022г