

САБВЕКТ

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г. и отчету о прибылях и убытках за 2021 год.

Общество с ограниченной ответственностью «САБВЕКТ»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «14» октября 2014 г.

ИНН: 7702846774 КПП: 770401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по г. Москве.

Юридический и фактический адрес организации: 119270, Москва г, Лужнецкая наб., дом № 6, строение 2, офис 5.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 12 человек.

Основной вид деятельности общества – торговля оптовая бумагой и картоном (ОКВЭД 46.76.1).

Торговая деятельность осуществляется обществом с февраля 2015 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В течение отчетного периода уставной капитал не изменялся и на 31.12.2021г. составляет 10 000,00 руб.

Пандемия коронавируса COVID-19 в 2021 году не оказала негативного влияния на деятельность организации, финансовые показатели ООО «Сабвект» не ухудшились.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

2. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/УП от 27 декабря 2014 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу под руководством главного бухгалтера.

Обособленные подразделения организации отсутствуют. Организация арендует складское помещение в Тульской области, г Донской, мкр Северо-Задонск, пер Школьный, стр. 1. Рабочего места у ООО «САБВЕКТ» по данному адресу не имеется.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.

Переоценка основных средств не производится.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб. (для бухгалтерского учета) и 100 000 руб. (для налогового учета)

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При этом к фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;
- таможенные пошлины, уплачиваемые при импорте товаров;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- вознаграждения, уплачиваемые посредникам, через которых приобретены товары;
- затраты по заготовке и доставке товаров до места их продажи.
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Фактическая

себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при их приобретении.

С 2021 года организация применяет ФСБУ 5/2019. Переход проводился перспективно, то есть применялись новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта и при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывались. ФСБУ 5/2019 не применяется к порядку учета запасов для управленческих нужд. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Организация оценивает запасы по средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается. Малоценные Основные средства не относятся к запасам, так как предназначены для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев).

Все расходы по займам признаются прочими расходами. Проценты учитываются на 76.03 счете «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Обычным видом деятельности для организации является - торговля оптовая бумагой и картоном.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме либо величине кредиторской задолженности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по следующим статьям расходов:

- транспортные расходы;
- расходы на оплату труда;
- расходы на аренду;
- расходы на хранение товара;
- расходы на услуги почтовой, телефонной, интернет связи;
- расходы на обеспечение нормальных условий труда;
- на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- рекламные расходы;
- представительские расходы;
- командировочные расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Данные расходы списываются в дебет счета 90 "Продажи".

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

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных промышленных товаров.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары. Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, в соответствии с Уставом организации, считаются прочими поступлениями организации и учитываются на счете 91.2 «Прочие доходы».

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся один раз в год, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, по результатам проведения инвентаризации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если в расчетных (сопроводительных) документах поставщика указана более крупная (или более мелкая) единица измерения (например, в тоннах), чем принято в организации (например, в килограммах), такие материалы приходуются в той единице измерения, которая принята в организации.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации товара по основному виду деятельности «Торговля оптовая бумагой и картоном» в период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. составила 2 672 587 910,34 руб. выручка от реализации других товаров 7 020 350,09 руб., общая - 2 679 608 260,43 руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

Существенную долю расходов организации помимо расходов на приобретение товарно-материальных запасов в 2021 составили расходы по лизинговым договорам.

На 31.12.2021 г. у ООО «САБВЕКТ» имеются обязательства по следующим договорам финансовой аренды:

1. ООО "Каркаде" ИНН 3905019765, договор № 8076/2019 от 09.07.2019 на сумму 4 580 134,60 руб. на 35 месяцев, транспортное средство - автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 150, баланс лизингодателя.

2. ООО "ГПБЛ-СТАНДАРТ" ИНН 7728533208, договор финансовой аренды № ДЛ-00057-18 от 07.09.2018 на сумму 1 978 387,91 руб. на 36 месяцев, транспортное средство -автомобиль BMW 1-

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

SERIES, баланс лизингополучателя. По данному договору 27.08.2021 года был произведен выкупной платеж, обязательство по договору финансовой аренды погашены полностью.

3. ООО "БМВ Лизинг" ИНН 5047125036, договор финансовой аренды № 06278/2019/LC/010168 от 11.12.2019 на сумму 6 676 781,13 руб. на 24 месяца, транспортное средство - автомобиль BMW X7 xDrive30d, баланс лизингополучателя. По данному договору 17.12.2021 года был произведен выкупной платеж, обязательство по договору финансовой аренды погашены полностью;

договор финансовой аренды № 08191/2020/LC/010168 от 04.08.2020 на сумму 2 458 852,57 руб. на 13 месяцев, транспортное средство - автомобиль BMW X2 xDrive18d, баланс лизингодателя. По данному договору 10.09.2021 года был произведен выкупной платеж, обязательство по договору финансовой аренды погашены полностью;

договор финансовой аренды № 12093/2021/LC/010168 от 21.04.2021 на сумму 8 574 965,67 руб. на 37 месяцев, транспортное средство - автомобиль BMW M4 Coupe, баланс лизингополучателя;

перенайм по договору финансовой аренды № 08751/2020/LC/014650 от 18.09.2020 на сумму 4 402 528,26 руб. на 48 месяцев, транспортное средство - автомобиль BMW 320D XDRIVE, баланс лизингополучателя.

4. АО ВТБ ЛИЗИНГ ИНН 7709378229, Договор перенайма № АЛПН 24717/25-20 от 01.06.2021 к договору лизинга 24717/25-20 от 26.11.2020 на сумму 3 616 822,80 руб. на 60 месяцев, транспортное средство - автомобиль MINI Clubman Cooper XJ11, баланс лизингодателя. По данному договору 22.11.2021 предмет лизинга был досрочно выкуплен, обязательство по договору финансовой аренды погашены полностью.

5. ООО "Лизинговая Компания "Эволюция" ИНН 9724016636, договор лизинга № 2021_10136 от 16.11.2021 на сумму 8 591 545,40 на 23 месяца, транспортное средство - автомобиль VOLKSWAGEN MULTIVAN 7HC, баланс лизингодателя.

Коммерческие и управленческие расходы представлены в таблице, в том числе и расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом:

Коммерческие и управленческие расходы	Расходы БУ	Расходы НУ	ПБУ 18/02
Транспортный налог	226 663,00	226 663,00	
Налог на имущество	270 136,00	270 136,00	
Амортизация основных средств и НМА в т.ч. малоценные основные средства, не являющийся амортизируемым имуществом.	7 679 918,28	9 341 560,01	ОНА - 703632,66 ОНО - 1034431,63
Расходы на доменное имя	1 483,34	1 483,34	
Представительские расходы	89 125,94		ПНР - 17 825,19
Прочий инвентарь, не являющийся амортизируемым имуществом (пп.3, п. 1, ст. 254 НК РФ)	3 209 523,92	3 209 523,92	
Различные услуги сторонних организаций (пп.49, п. 1, ст. 254 НК РФ)	421 196,67	421 196,67	
Расходы на аренду и содержание помещений (пп.10, п.1, ст. 264 НК РФ)	2 337 323,40	2 337 323,40	

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Расходы на доставку	41 086,67	41 086,67	
Расходы на аудиторские услуги (пп.17, п.1, ст. 264 НК РФ)	222 588,98	222 588,98	
Расходы на ГСМ (пп.11, п.1, ст. 264 НК РФ)	436 541,76	436 541,76	
Расходы на информационные услуги (пп.27, п.1, ст. 264 НК РФ)	64 006,38	64 006,38	
Расходы на канцелярские товары (пп.24, п. 1, ст. 264 НК РФ)	30 244,44	30 244,44	
Расходы на командировки (пп.12, п.1, ст. 264 НК РФ)	708 476,51	708 476,51	
Расходы на обеспечение нормальных условий труда (пп.7, п.1, ст. 264 НК РФ)	19 592,87	19 592,87	
Расходы на обслуживание и ремонт АМ (пп.11, п.1, ст. 264 НК РФ)	481 178,68	481 178,68	
Расходы на оплату труда (п. 1 - п. 25, ст. 255 НК РФ)	29 260 319,23	29 164 201,13	ОНА - 19 223,62
Расходы на программное обеспечение (пп.26, п.1, ст. 264 НК РФ)	25 478,88	25 478,88	
Расходы на сертификацию	5 956,08	5 956,08	
Расходы на ремонт и техническое обслуживание (пп.2, п.1, ст. 253 НК РФ)	249 558,64	249 558,64	
Расходы на страхование имущества (пп.1, п.1, ст. 263 НК РФ)	740 693,60	740 693,60	
Расходы на уборку	22 657,17	22 657,17	
Расходы на услуги обслуживания ИС Предприятие (пп.25, п.1, ст. 264 НК РФ)	225 221,00	225 221,00	
Расходы на услуги почтовой связи (пп.25, п.1, ст. 264 НК РФ)	145 198,55	145 198,55	
Расходы на услуги телефонной связи (пп.25, п.1, ст. 264 НК РФ)	69 159,12	69 159,12	
Расходы на хозяйственные товары (пп.24, п. 1, ст. 264 НК РФ)	71 854,22	71 854,22	
Расходы по лизинговым платежам	4 349 871,45	4 349 871,45	
Расходы на услуги нотариуса (пп.16, п.1, ст. 264 НК РФ)	2 000,00	2 000,00	
Содержание служебного а/т	205 982,33	205 982,33	
Транспортно-экспедиционные услуги (пп.6, п. 1, ст. 254 НК РФ)	11 710 707,94	11 710 707,94	
Услуги по хранению товара	2 585 480,00	2 585 480,00	
Итого	65 909 225,05	67 385 622,74	

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в отчетном периоде составила 5 566 593,13 руб.

В том числе:

проценты по займам сотрудникам - 2 328,76 руб.;

проценты к получению по договору займа Договор №11 от 01.08.2017г. с АО «Вкусно и Быстро» – 671 634,27 руб.;

доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств – 4 841 666,67 руб.;

Прочие доходы от списание безнадежных долгов - 4 027,49 руб.;

курсовые разницы - 11 728,30 руб.

прочие внереализационные доходы – 35 207,64 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 5 566 576,46 руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 9 328 894,16 руб. в т.ч. проценты по кредитам и займам 1 864 490,98 руб. Для целей налогового учета: 7 935 407,85 руб. Сумма внереализационных расходов составила 5 436 258,93 руб.;

сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящиеся к расходам текущего налогового периода составила 18 462,81 руб. в ПБУ 18/02 ОНА 3 692,56, расходы, связанные с реализацией амортизируемого имущества 2 480 686,11 руб.

Коммерческие расходы	Расходы БУ Прочие расходы	Расходы НУ Внереализационные	ПБУ 18/02
Государственная пошлина	42 960,00	42 960,00	
Расходы на услуги банков	2 567 228,11	2 567 228,11	
Проценты по кредитам и займам принимаемые к уменьшению НОБ по прибыли	1 864 490,98	1 864 490,98	
Прочие расходы, не учитываемые для расчета налога на прибыль	772 134,82		ПНР 154 426,96
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	239 820,00		ПНР 47 964,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	392 347,4		ПНР 78 469,48
Услуги доступа к интернет-сервису	180 000,00	180 000,00	
Резерв по сомнительным долгам	566 111,14	566 111,14	

Курсовые разницы	24 954,43	24 954,43	
Безнадежные долги	130 058,56	130 058,56	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 488 333,01		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	60 455,71	60 455,71	
Итого	9 732 667,63	5 436 258,93	

7. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Возникшие разницы в 2021 году в учете расходов организации для целей бухгалтерского и налогового учета признаны балансовым методом (п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н) как постоянный налоговый расход (доход), а также отложенные налоговые активы и обязательства.

На 31.12.2021г. сальдо оборотов за отчетный год составляет:

постоянный налоговый расход составил 298 685,63 рублей;

отложенные налоговые обязательства составили 1 034 431,63 рублей;

отложенные налоговые активы составили 719 163,71 рублей.

Прибыль на 31.12.2020 г. составила **57 184 853,27**, условный налог на прибыль **11 436 970,65**, налог на прибыль = **11 436 970,65 + 298 685,63 – 1 034 431,63 + 719 163,71 = 11 420 388 руб.**

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения за 2021г. в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 57 101 925,00 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2021г. составила 11 420 385,00 руб.

9.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за							На конец	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальности) - всего	5200	за 2021г.	12 552	(7 144)	21 248	(7 435)	4 947	(7 680)	-	-	-	26 365	(9 877)
в том числе:	5210	за 2020г.	12 453	(4 336)	2 864	(2 765)	2 765	(5 574)	-	-	-	12 552	(7 144)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	125	(125)	-	-	-	-	-	-	-	125	(125)
	5211	за 2020г.	125	(113)	-	-	-	(12)	-	-	-	125	(125)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	1 081	(902)	897	-	-	(250)	-	-	-	1 978	(1 152)
	5212	за 2020г.	852	(687)	229	-	-	(215)	-	-	-	1 081	(902)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	10 587	(5 836)	16 491	(7 435)	4 947	(6 958)	-	-	-	19 642	(7 847)
	5213	за 2020г.	10 662	(2 895)	2 185	(2 259)	2 259	(5 201)	-	-	-	10 587	(5 836)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	355	(185)	82	-	-	(90)	-	-	-	438	(275)
	5214	за 2020г.	262	(128)	93	-	-	(56)	-	-	-	355	(185)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	404	(96)	3 777	-	-	(382)	-	-	-	4 181	(478)
	5215	за 2020г.	553	(513)	357	(505)	505	(89)	-	-	-	404	(96)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	42 413	-	-	42 413
в том числе:	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение № 2020, этаж 20	5241	за 2021г.	-	42 413	-	-	42 413
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

В 2021 году было приобретено нежилое помещение № 2020, этаж 20, площадь 113,1 кв.м. (кад.№ 77:01:0004042:8208) по адресу: 123112, Москва г, вн.тер.г. Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 21, стр. 2, помещ. 2002 у ООО "ВЕТА ЭСТЕЙТ" с привлечением кредитных средств ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК". Помещение принадлежит ООО «САБВЕКТ» на праве собственности в соответствии с государственной регистрацией № 77:01:0004042:8208-77/051/2021-5 от 29.06.2021г. Помещение будет введено в эксплуатацию в 2022 году для сдачи в аренду. Балансовая стоимость 42 412 500,00 руб.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

9.3. 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	13 075	5 915	12 112
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

9.4. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	2 323	3 404	-	-	5 727
	5190	за 2020г.	-	2 323	-	-	2 323
в том числе:							
Сайт	5181	за 2021г.	2 323	3 404	-	-	5 727
	5191	за 2020г.	-	2 323	-	-	2 323

В составе нематериальных активов отражено создание программного продукта "веб-сайта" <https://www.vkusnoibistro.com/> в сумме 5 727 053,50 руб. с привлечением сторонних организаций для последующей сдачи в аренду. В 2022 году нематериальный актив будет введен в эксплуатацию для использования в деятельности с целью получения дохода.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

9.5. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	6 087	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	6570	-	-	943	-	428	-	5 178	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	461	-	6 087	-
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	36 440	-	16 000	52 186	-	246	-	500	-
	5315	за 2020г.	3 054	-	36 000	3203	-	589	-	36 440	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	42 527	-	16 000	52 186	-	674	-	5 678	-
	5310	за 2020г.	9 624	-	36 000	4 146	-	1 050	-	42 527	-

Финансовые вложения представляют собой выданные займы с процентами сотрудникам организации и юридическим лицам.

9.6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 538	-	2 538	2 156 361	(2 126 222)	-	-	X	32 677	-	32 677
	5420	за 2020г.	31 461	-	31 461	1 147 736	(1 176 658)	-	-	X	2 538	-	2 538
в том Сырье, материалы и другие	5401	за 2021г.	516	-	516	4 540	(4 997)	-	-	-	60	-	60
	5421	за 2020г.	485	-	485	4 566	(4 535)	-	-	-	516	-	516
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для	5403	за 2021г.	1 669	-	1 669	2 136 515	(2 106 190)	-	-	-	31 994	-	31 994
	5423	за 2020г.	30 505	-	30 505	1 128 734	(1 157 570)	-	-	-	1 669	-	1 669
Товары и готовая	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и	5406	за 2021г.	353	-	353	15 306	(15 035)	-	-	-	623	-	623
	5426	за 2020г.	470	-	470	14 436	(14 554)	-	-	-	353	-	353
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление								учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			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		
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	4 364	-	3 927	-	(855)	-	-	-	-	-	7 436	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	4 364	-	-	-	-	-	-	-	4 364	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2021г.	126 746	-	259 356	-	(123 151)	-	-	-	-	-	263 482	(566)
в том числе:	5530	за 2020г.	134 807	(9)	103 735	-	(111 826)	-	(9)	-	21	8	126 746	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	100 999	-	213 867	-	(100 999)	-	-	-	-	-	213 867	-
Авансы выданные	5531	за 2020г.	98 696	-	100 999	-	(98 696)	-	-	-	-	-	100 999	-
	5512	за 2021г.	2 291	-	9 842	-	(1 601)	-	-	-	-	-	10 532	(566)
	5532	за 2020г.	3 108	(9)	1 674	-	(2 491)	-	(9)	-	-	-	2 291	-
Прочая	5513	за 2021г.	23 456	-	35 648	-	(20 551)	-	-	-	-	-	39 084	-
	5533	за 2020г.	33 003	-	1 062	-	(10 639)	-	-	-	-	532	23 456	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	21	8	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	126 746	-	259 356	-	(123 151)	-	-	X	-	532	263 482	(566)
	5520	за 2020г.	134 807	(9)	103 735	-	(111 826)	-	(9)	X	21	8	126 746	-

9.8. 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	34 268	28 556	6 088	5 102	31 589	26 325
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	34 002	28 335	5 914	4 928	31 581	26 317
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	266	221	175	174	9	7
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2021 был создан резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете на общую сумму 566 111,14 (Пятьсот шестьдесят шесть тысяч сто одиннадцать рублей 14 копеек) руб.

Признана задолженность следующих дебиторов, не обеспеченную гарантией и не оплаченную по договору в срок, сомнительной:

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

Наименование дебитора	Сумма (руб.)	Срок просроченной задолженности	Отчисления в резерв
ИП Барулин Дмитрий Сергеевич	83 300,00	более 90 дней	100%
ООО "БЕГЕТ"	32 338,00	более 90 дней	100%
ИП Дербенский Антон Александрович	48 000,00	более 90 дней	100%
ИП Касаткин Роман Владимирович	102 000,00	более 90 дней	100%
ООО "О2"	50,00	более 90 дней	100%
СМЕРФИТ КАППА БЕОГРАД	423,14	более 90 дней	100%
Дичковский Евгений Викторович	300 000,00	более 90 дней	100%
Итого	566 111,14		

Дебиторская задолженность в размере 34 001 650,87 руб. подтверждена дебиторами, с которыми ООО «САБВЕКТ» имеет долгосрочные взаимоотношения, а именно подтверждены финансовыми гарантиями. Большая часть данной задолженности, в размере 33 281 760,37, на момент подписания пояснений была погашена покупателями.

По состоянию на 31.12.2021г. была списана задолженность следующих дебиторов, признанная безнадежной, на общую сумму 130 058,56 руб.

Наименование дебитора	Сумма (руб.)	Дата образования задолженности	Причина списания
ООО "ТЕПЛОДРЕВКОМ"	0,18	УПД № 443 от 04.06.2017г.	Истечение срока исковой давности
ООО "БОРИСХОФ 1"	74 915,00	оплата от 24.09.2018 п/п № 4384	Истечение срока исковой давности
ООО "Юлплейс"	5 019,00	оплата от 31.07.2018 п/п 4281	Истечение срока исковой давности
ПАО СБЕРБАНК	500,00	оплата от 12.09.2018 п/п 574916	Истечение срока исковой давности
ООО "Каркаде"	0,03	оплата от 16.02.2018 п/п 3879	Истечение срока исковой давности
ООО "Глория Астра"	49 624,35	оплата от 23.04.2018, п/п 4047	Истечение срока исковой давности
Итого	130 058,56		

9.9. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	списание на финансов ый результат			
Долгосрочна- я	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	35 000	-	(1 765)	-	-	-	33 235
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	1 410	3 772	-	(1 410)	-	-	-	3 772
	5574	за 2020г.	7 488	605	-	(6 684)	-	-	-	1 410
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочн- ая	5560	за 2021г.	155 737	1 157 755	1 868	(1 018 70	-	-	-	532
	5580	за 2020г.	136 329	305 561	677	(286 859)	-	21	8	297 188
в том числе:										
расчеты с поставщика	5561	за 2021г.	148 255	267 575	-	(148 254)	-	-	-	267 576
	5581	за 2020г.	117 341	148 254	-	(117 341)	-	-	-	148 255
авансы полученные	5562	за 2021г.	34	(6)	-	-	-	-	-	28
	5582	за 2020г.	1 840	17	-	(1 823)	-	-	-	34
расчеты по налогам и	5563	за 2021г.	7 264	389	4	(4 479)	-	-	-	532
	5583	за 2020г.	677	6 569	-	(11)	-	21	8	3 710
кредиты	5564	за 2021г.	-	889 647	1 864	(865 972)	-	-	-	7 264
	5584	за 2020г.	16 471	150 536	677	(167 685)	-	-	-	25 539
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	185	150	-	-	-	-	-	335
	5586	за 2020г.	-	185	-	-	-	-	-	185
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	155 737	1 157 755	1 868	(1 018 70	X	-	-	532
	5570	за 2020г.	136 329	305 561	677	(286 859)	X	21	8	297 188

9.10. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	1 048	26 442
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	1 048	26 438
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	5
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

31.12.2021г. была списана кредиторская задолженность на общую сумму 2 261,89 руб. по следующим кредиторам:

ООО "ВЕСТ-СТЕКЛО" ИНН 3907060871 в размере 2 261,74 руб.

ООО "ИННОМАКС" ИНН 5905996683 в размере 0,09 руб.

ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

ООО "УПАКСЕРВИС" ИНН 7707736694 в размере 0,06 руб.
в связи с истечением срока исковой давности.

9.11. Расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 924	617
Расходы на оплату труда	5620	25 149	18 162
Отчисления на социальные нужды	5630	4 112	3 443
Амортизация	5640	8 385	5 574
Прочие затраты	5650	25 064	21 122
Итого по элементам	5660	66 634	48 918
Фактическая себестоимость проданных	5665	2 106 151	1 161 074
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(30 343)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	28 836
Итого расходы по обычным видам	5600	2 142 442	1 238 828

9.12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 051	2 117	(2 021)	-	1 147
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Для учета обязательств, возникающих у организации в ходе деятельности, создается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам. Резерв на выплату отпусков формируется в отношении предстоящих и необходимых согласно законодательству выплат, в виде оплаты отпуска работнику.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам формируется в отношении предстоящих и необходимых согласно законодательству выплат, в виде оплаты отпуска работнику. Время нахождения в отпуске по беременности и родам, а также по уходу за ребенком не включается в период для расчета права работника на оплачиваемый компанией отпуск (ст. 121 ТК РФ). Создается оценочное обязательство из количества не предоставленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Расчет оценочного обязательства в бухгалтерском учете формируется по методу обязательств (МСФО).

На 31.12.2021г. резерв на выплату отпусков был создан в размере 1 146 624,13 рублей

10. Информация о связанных сторонах.

Аффилированным лицом и бенефициаром является Дичковский Эдуард Евгеньевич.

Дичковский Эдуард Евгеньевич является единственным участником и генеральным директором Общества с 17.10.2014г. Трудовой договор № 1 от 17.10.2014г., решение единственного учредителя о продление полномочий генерального директора. 07 октября 2019 года полномочия генерального директора были продлены решением единственного учредителя № 23 от 07.10.2019г.

Оклад согласно штатному расписанию составляет 217 242,00 (Двести семнадцать тысяч двести сорок два рубля 00 копеек) руб. В 2021 году на основании решений единственного участника часть чистой прибыли была направлена на выплату дивидендов в размере 34 000 000,00 руб. (Тридцать четыре миллионов рублей 00 копеек).

В 2021 году был предоставлен беспроцентный займ генеральному директору Дичковскому Э.Е. сроком на 1 год на сумму 20 000 000,00 (Двадцать миллион) руб. по договору беспроцентного займа № 1-05/3 от 31.05.2021г. Займ был погашен частично в размере 10 000 000,00 (Десяти миллионов) рублей 20.10.2021г. 20.12.2021 был выдан займ в размере 3 000 000,00 (Трех миллионов) рублей по договору беспроцентного займа 1-12/3 от 20.12.2021.

Связанные стороны, виды и объем операций:

1. ООО "ИНФОРМУПАК", контролируется учредителем Дичковским Э.Е. (50% доля УК). Договор беспроцентного займа № 3 от 16.10.2015г., дополнительное соглашение от 30.06.2017г. на общую сумму 20 000 000,00 руб. Сумма займа на 01.01.2021г. составила 19 646 183,29 руб. ООО «САБВЕКТ» является займодавцем. 01.09.2021 долг по Договору беспроцентного займа № 3 от 16.10.2015г. был переведен на физическое лицо Носатова Николая Анатольевича в полном объеме.
2. ООО "БУМТРАНС", контролируется учредителем Дичковским Э.Е. (100% доля УК). ООО «САБВЕКТ» займодавец, Договор денежного займа с процентами № 1/06 от 30.06.2020г. на 6 000 000,00 руб. Займ полностью погашен 03.02.2021. ООО «САБВЕКТ» займодавец, Договор денежного займа с процентами № 1/3/2021 от 03.02.2021. на 15 000 000,00 руб. Займ полностью погашен 15.04.2021.

11. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено. Понижение кредитных рейтингов обслуживающих банков не окажет существенного влияния на эффективность хозяйственной деятельности организации, поскольку организация не занимается внешнеэкономической деятельностью. Санкции со стороны западных стран и ответные санкции со стороны России не оказывают существенное влияние на деятельность организации.

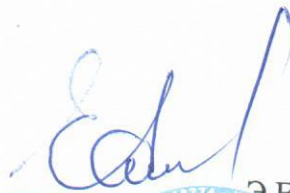
ООО «САБВЕКТ», 119270, г. Москва,
Лужнецкая набережная, д.6, стр.2, офис 5
тел.: +7(495)212-1744
subvect@subvect.ru

12. Непрерывность деятельности организации

ООО «САБВЕКТ» планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дата подписания: «18» марта 2022г.

Генеральный директор



Э.Е. Дичковский

Главный бухгалтер



И.Е. Воронцова