

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г. и
отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Рублефф"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство художественных и косметических кистей
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Общество с ограниченной ответственностью / Частная _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2021
Дата (число, месяц, год)		
по ОКТО		
ИНН 84541480		
по ОКВЭД		
32.91		
по ОКОПФ / ОКФС		
12300 16		
по ОКЕИ		
384		

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило				Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	2 421	(95)	122	-	-	(436)	-	-	-	2 543	(531)	
	5110	за 2020г.	-	-	2 421	-	-	(95)	-	-	-	2 421	(95)	
В том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	2 236	(66)	83	-	-	(388)	-	-	-	2 319	(454)	

Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5111	за 2020г.	-	-	2 236	-	-	(66)	-	-	-	2 236	(66)
	5102	за 2021г.	-	-	39	-	-	(3)	-	-	-	39	(3)
	5112	за 2020г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2021г. за 2020г.	29 -	122 2 450	- -	(122) (2 421)	29 29
в том числе:							
Товарный знак "Рублефф" на русском языке	5181 5191	за 2021г. за 2020г.	29 -	13 29	- -	(42) -	- 29
Товарный знак "Roubloff beauty"	5182 5192	за 2021г. за 2020г.	- -	29 -	- -	- -	29 -
Товарный знак "Г"	5183 5193	за 2021г. за 2020г.	- -	42 -	- -	(42) -	- -
Патент на изобретение №2746780	5184 5194	за 2021г. за 2020г.	- -	20 -	- -	(20) -	- -
Патент на промышленный образец №125484	5185 5195	за 2021г. за 2020г.	- -	18 -	- -	(18) -	- -
Интернет-магазин кистей HANA	5186 5196	за 2021г. за 2020г.	- -	- 60	- -	- (60)	- -
Интернет-магазин кистей и аксессуаров Roubloff.ru	5187 5197	за 2021г. за 2020г.	- -	- 125	- -	- (125)	- -
Товарный знак "UniCom"	5188 5198	за 2021г. за 2020г.	- -	- 38	- -	- (38)	- -
Товарный знак "Moonlight"	5189 5199	за 2021г. за 2020г.	- -	- 38	- -	- (38)	- -
Товарный знак "Roubloff"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	2 160	-	(2 160)	-

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1451	8417	(142)	(9 405)	321
	5250	за 2020г.	1 645	5 253	(71)	(5 376)	1 451
в том числе:	5241	за 2021г.	66	-	-	66	-
	5251	за 2020г.	-	66	-	-	66
Станок настольно-сверлильный 2М112	5242	за 2021г.	765	-	-	765	-
	5252	за 2020г.	-	765	-	-	765
Выщипыватель FBAM 30	5243	за 2021г.	79	-	-	79	-
	5253	за 2020г.	-	79	-	-	79
МФУ принтер лазерный цветной Ricoh SP C360DNw	5244	за 2021г.	54	-	-	54	-
	5254	за 2020г.	-	54	-	-	54
Принтер этикеток TSC TX 300 SU с отрезчиком	5245	за 2021г.	58	-	-	58	-
	5255	за 2020г.	-	58	-	-	58
Ноутбук HP 15-da0478ur 15,6/Win10Pro/Office/мышь	5246	за 2021г.	58	-	-	58	-
	5256	за 2020г.	-	58	-	-	58
Вибратор электрический ударный с регулятором FVR 1 (кист.4)	5247	за 2021г.	-	267	-	267	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вибратор электрический ударный с регулятором FVR 1 (кист.3)	5248	за 2021г.	-	215	-	215	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Станок шлифовальный Непрей РА (WOMM № Н04-242)	5249	за 2021г.	-	3 132	-	3 132	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Выщипыватель FBAM 48 (2)	5249	за 2021г.	-	399	-	399	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вибратор электрический ударный с регулятором FVR 1 (кист.1)	5249	за 2021г.	-	215	-	215	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Выщипыватель FBAM 30 механический (2)	5249	за 2021г.	-	405	-	405	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Выщипыватель FBAM 48 (1)	5249	за 2021г.	-	399	-	399	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Выщипыватель FBAM 30 механический (1)	5249	за 2021г.	-	405	-	405	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вибратор электрический ударный с регулятором FVR 1 (кист.2)	5249	за 2021г.	-	215	-	215	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Машина тампопечатная Sealed Ink Cup 90E	5249	за 2021г.	-	867	-	867	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-

Ноутбук HP 15-bs 509 ur (2FC 64 EA)			за 2021г.	-	58	-	58	-
			за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 850 G7/Min10Pro/Office/BT mouse			за 2021г.	-	118	-	118	-
			за 2020г.	-	-	-	-	-
Машина тампопечатная Sealed Ink Cup 60E			за 2021г.	-	716	-	716	-
			за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект аппаратуры для проведения мастер-классов			за 2021г.	-	125	-	125	-
			за 2020г.	-	-	-	-	-
Изделия из алюминия Alupin Techno ALT 111 Стандарт RAL 1015			за 2021г.	-	83	-	83	-
			за 2020г.	-	-	-	-	-
Приточно вытяжная вентиляция (разделалка)			за 2021г.	-	254	-	254	-
			за 2020г.	-	-	-	-	-
Сплит-система инверторного типа SHUFT SFTML-09HN1 комплект			за 2021г.	-	45	-	45	-
			за 2020г.	-	-	-	-	-
Электромеханическая универсальная испытательная машина (одноколонная) SUBRAMAX PM-02-1			за 2021г.	-	366	-	366	-
			за 2020г.	-	-	-	-	-
Шкаф купе (одна дверь)			за 2021г.	-	41	-	41	-
			за 2020г.	-	-	-	-	-
Генератор Station Vanguard с АВР в сборе			за 2021г.	-	-	-	-	-
			за 2020г.	147	37	-	183	-
Плоттер MIMAKI UJF-3042MKII EX в сборе			за 2021г.	-	-	-	-	-
			за 2020г.	1 499	63	-	1 561	-
Гильотина для мягкого волоса (ручная)			за 2021г.	-	-	-	-	-
			за 2020г.	-	260	-	260	-
Компьютер в сборе Intel G5400/H310/M/DDR4/SSD 120Gb/Монитор Dell 24"/Office 2019/клавиатура, мышь, c			за 2021г.	-	-	-	-	-
			за 2020г.	-	91	-	91	-
Терминал сенсорный LR SK 24"			за 2021г.	-	-	-	-	-
			за 2020г.	-	110	-	110	-
Ноутбук Apple MacBook Air Silver 13.3" (i5, Office 2019)			за 2021г.	-	-	-	-	-
			за 2020г.	-	63	-	63	-
Плоттер MIMAKI UJF-3042MKII EX в сборе (2)			за 2021г.	-	-	-	-	-
			за 2020г.	-	1 628	-	1 628	-
Компьютер в сборе Intel G5400/H310/M/DDR4/SSD 120Gb/Монитор 23.8"/Office/клавиатура+мышь/ИБП			за 2021г.	-	-	-	-	-
			за 2020г.	-	189	-	189	-
Сплит-система LSWH-100AB1N/LSAH-100AB1N			за 2021г.	-	-	-	-	-
			за 2020г.	-	123	-	123	-
Станок автоматический для резки трубчатых и плоских материалов CM-2022			за 2021г.	-	-	-	-	-
			за 2020г.	-	118	-	118	-
Шкаф-купе четырехдверный			за 2021г.	-	-	-	-	-

Перегородка из алюминия Alumin Techno C43 стандарт RAL9016		за 2020г.	-	88	-	88	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	86	-	86	-
Сплит-система QV-BE18WA/QN-BE18WA		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	54	-	54	-
Сплит-система QV-BE24WA/QN-BE24WA		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	67	-	67	-
Увлажнитель промышленный ЭКОНАУ УЗ-1(E)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	114	-	114	-
Компрессор АСО ВК15/10-500		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	308	-	308	-
Ноутбук Acer Aspire A317-51-571Q (black/17.3"/i5-10210U/SSD 256Gb/Win10)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	49	-	49	-
Ноутбук HP 15-da0478ur 15.6"/Win10Pro		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	58	-	58	-
Система непрерывного умягчения WiserWater WWST-1054 ДМС ТТ		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	167	-	167	-
Ноутбук HP 15-da0478ur 15.6"/Win10Pro [8KM00EA]		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	58	-	58	-
Прочие внеоборотные активы		за 2021г.	371	92	142	-	321
		за 2020г.	-	442	71	-	371

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	3000	3000	3000
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	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	167 334	-	167 334	694 495	(655830)	-	-	X	206 000	-	206 000
	5420	за 2020г.	152 021	-	152 021	350 504	(335191)	-	-	X	167 334	-	167 334
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	95 096	-	95 096	110 344	(88 723)	-	-	36 978	116 717	-	116 717
	5421	за 2020г.	71 832	-	71 832	96 785	(73521)	-	-	20 432	95 096	-	95 096
Готовая продукция	5402	за 2021г.	29 421	-	29 421	155 115	(141 000)	-	-	11 097	43 536	-	43 536
	5422	за 2020г.	35 135	-	35 135	104 048	(109 762)	-	-	2 312	29 421	-	29 421
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3 541	-	3 541	1 840	(689)	-	-	897	4 691	-	4 691
	5423	за 2020г.	4 154	-	4 154	657	(1 271)	-	-	487	3 541	-	3 541
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	1 468	-	1 468	30 551	(29 123)	-	-	-	2 895	-	2 895
	5424	за 2020г.	1 228	-	1 228	16 821	(16 581)	-	-	-	1 468	-	1 468
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	37 669	-	37 669	383 868	(383 700)	-	-	-	37 838	-	37 838
	5425	за 2020г.	39 578	-	39 578	121 313	(123 223)	-	-	-	37 669	-	37 669
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	12 150	(12 150)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	10 570	(10 570)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	139	-	139	627	(445)	-	-	-	322	-	322
	5527	за 2020г.	94	-	94	309	(264)	-	-	-	139	-	139

3.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	1258	3174	904
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя			Код	Перио д	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
							поступление			выбыло					
					учтенная по условия м договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч - нуо задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен - ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен - ность	учтенная по условия м договора
Долгосрочная дебиторская задолженность в - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность в - всего	5510	за 2021г.	21 985	(777)	16 426	-	(18 721)	-	(54)	-	-	-	19 690	(723)	
	5530	за 2020г.	13 852	(888)	17 821	-	(9 688)	-	(111)	-	-	-	21 985	(777)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	14 608	(774)	11 465	-	(13 271)	-	(51)	-	-	-	12 802	(723)	
	5531	за 2020г.	9 715	(885)	11 081	-	(6 188)	-	(111)	-	-	-	14 608	(774)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 217	(3)	4 228	-	(5 386)	-	(3)	-	-	-	5 058	-	
	5532	за 2020г.	2 184	(3)	5 960	-	(1 927)	-	(3)	-	-	-	6 217	(3)	
Прочая	5513	за 2021г.	1 160	-	733	-	(63)	-	-	-	-	-	1 830	-	
	5533	за 2020г.	1 953	-	780	-	(1 573)	-	-	-	-	-	1 160	-	

	5514	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	21 984	(777)	16 426	(18 721)	-	(54)	X	X	19 690	(723)
	5520	за 2020г.	13 852	(888)	17 820	(9 688)	-	(111)	X	X	21 984	(777)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(723)	-	(777)	-	(888)	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(723)	-	(774)	-	(885)	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	(3)	(3)	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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 краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2021г.	21 620	11 690	2	(13839)	-	-		19 473

задолженность - всего	5580	за 2020г.	12 378	15 522	4	(6 262)	(23)	-	-	21 620
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5 139	900	-	(2 411)	-	-	-	3 628
	5581	за 2020г.	2 018	3 549	-	(406)	(23)	-	-	5 139
авансы полученные	5562	за 2021г.	11 222	10 453	-	(10 558)	-	-	-	11 117
	5582	за 2020г.	2 582	11 164	-	(2 524)	-	-	-	11 222
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 258	337	2	(870)	-	-	-	4 728
	5583	за 2020г.	7 762	809	4	(3 318)	-	-	-	5 258
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	16	-	-	(15)	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5550	за 2021г.	21 620	11 690	2	(13 861)	-	X	-	19 473
Итого	5570	за 2020г.	12 378	15 522	4	(6 262)	(23)	X	-	21 620

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	88 140	49 876
Расходы на оплату труда	5620	90 726	62 732
Отчисления на социальные нужды	5630	17 333	13 923
Амортизация	5640	3 874	2 815
Прочие затраты	5650	32 739	31 255
Итого по элементам	5660	232 812	160 601
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16 862)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	7 997
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	215 950	168 598

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 531	5 195	(3 799)	-	2 927
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

7. Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г. и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рублефф» (далее – общество) сформирована обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется согласно действующему законодательству РФ и регламентируется Учетной политикой на 2021 год.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество создано 23 января 2008 года. Его учредителем является – участник общества и конечный бенефициар, владеющий 100% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10000 (десять тысяч) рублей.

Основным предметом деятельности Общества в 2021 году является производство художественных и косметических кистей (код по ОКВЭД 2 – 32.91).

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 114 человек.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Шангина Виктория Владимировна.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Особенности учетной политики.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации. Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу относятся на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Управленческие расходы, накопленные на сч.26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж. Расходы на продажу, накапливаемые на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца.

Для составления бухгалтерской отчетности стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов и других активов, не перечисленных в пункте 7 ПБУ 3/2006, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимаются к бухгалтерскому учету.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубль средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы организации при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубль средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). (п. 9 в ред. Приказа Минфина России от 25.12.2007 N 147н)

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, указанных активов, а также средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете организации при одновременном выполнении всех условий, приведенных в п. 12 ПБУ 9/99. Доходы и расходы при налогообложении прибыли определяются методом «начисления». Материально – производственные запасы, товары и готовая продукция отражается по фактической себестоимости, при их отпуске или выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Бухгалтерская отчетность

1. Существование показателей отчетности и ошибок

1.1. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от валюты баланса.

1.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2. Бухгалтерский баланс

2.1. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1190 "Прочие внеоборотные активы" бухгалтерского баланса и в случае существования отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

2.2. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

2.3. В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.4. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обеспечение финансовых вложений, под обеспечение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);

3. Информация о связанных лицах.

1. Бяков Андрей Леонидович – доля участия в уставном капитале 100%.

2. Основной управленческий персонал: Генеральный директор, главный инженер.

Краткосрочное вознаграждение административно-управленческому персоналу, включая страховые взносы на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, за 2021 год составило 3766 тыс.руб., долгосрочные вознаграждения не применялись.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2021 год составила 285281 тыс. рублей, в т.ч. выручка от реализации на экспорт составила 30% (86480 тыс. рублей) от общего объема.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, 31.12.21., евро 84,0695, доллар 74,2926.

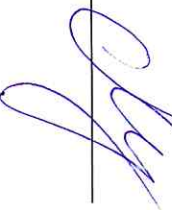
ООО «Рублефф» не является участником совместной деятельности.

Общество не относится к отраслям, отнесенным к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. ООО «Рублефф» подтверждает, что у Общества отсутствуют признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в условиях пандемии коронавируса COVID – 19.

Сведения о событиях после отчетной даты:

Общество не имело существенных событий после отчетной даты.

Генеральный директор _____ В.В. Шангина



30.03.2022г.