



Общество с ограниченной ответственностью «Пром-Свет»
195279, Россия, г.Санкт-Петербург, ш.Революции, 102, лит В, каб.№1
ИНН/КПП 7806171149/ 780601001
Расчетный счет 40702810390380000948
Банк ПАО «Банк «Санкт-Петербург»
БИК 044030790
Корр. Счет 30101810900000000790

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Санкт-Петербург

2021

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Описание компании.

Место нахождения Общества согласно Уставу

Адрес: 195279, Санкт-Петербург г, Внутригородская территория муниципальный округ Ржевка, Революции шоссе, дом 102, литер В, кабинет 1

ИНН/ КПП 7806171149/780601001

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: 1157847181568

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

1.2. Краткая характеристика основных видов деятельности:

Организация занимается деятельностью в соответствии с ОКВЭД 27.40 «Производство электрических ламп и осветительного оборудования», а так же 46.43 «Торговля оптовая бытовыми Электротоварами»

1.3. Информация об органах управления

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Приказом №1 от 25.05.2015г. на должность Генерального директора Общества назначен Сарпов И.П. Протоколом №2 от 16.11.2018 продлены полномочия Сарпова И.П.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные положения учетной политики организации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н., Учетной политики ООО «Пром-Свет», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2021 года, утверждена приказом от 30 декабря 2020 года №6-УП.

2.1.1. Уровень существенности при исправлении ошибок и изменений в учетной политике

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 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Последствия изменений учетной политики отражаются ретроспективно в отчетном периоде, предшествующем отчетному периоду, в случае если влияние этих изменений на финансовое положение организации имеет существенное значение.

2.1.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Спецнастка стоимостью свыше 40 000 руб. признается основным средством.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете, как материально-производственные запасы и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего, среднего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности.

2.1.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам определяются по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования линейным способом.

2.1.4. Материально-производственные запасы

С 2021 года учет МПЗ ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008). Новые правила учета применяются в отношении фактов хозяйственной деятельности, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением МПЗ с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.1.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.6. Учет кредитов и займов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.1.7. Порядок создания резервов

Общество создаёт резервы предстоящих расходов. Они создаются в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, признавая оценочное обязательство (Подпункт 17 п. 1 Приложения к Приказу Минфина России от 24.12.2010 N 186н).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства.

Величина резерва определяется по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Так же создаются резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

2.1.8. Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Доходами по обычным видам деятельности Общества признается выручка выполненных работ и оказанных услуг. Доходы от обычных видов деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

- Производство электрических ламп и осветительного оборудования
- Торговля оптовая бытовыми Электротоварами
- Субаренда

Доходы, связанные с продажей основных средств, продукции, товаров и иных активов учитываются как прочие доходы.

2.1.9. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в расходы на продажу в части, относящейся к товарам, и в стоимость материальных ценностей - в остальной части, распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе, пропорционально объему этих ценностей.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

В состав прочих расходов Общества, в том числе, относятся:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;
- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;
- расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций) - формирование оценочных резервов;
- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или к противоположному ожидаемому результату – убытку (уплаченные неустойки, штрафы, пени, списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- благотворительные расходы.

2.1.10. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в Бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49 Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются соответствующим организационно-распорядительным документом.

Таблица 4
Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся 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 - 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 - всего	5510	за 2021г.	93 598	(7 070)	189 342	-	(55 993)	-	(46 888)	-	-	-	236 052	(16 175)
	5530	за 2020г.	33 219	(2 990)	79 642	-	(19 263)	-	(15 183)	-	-	-	93 598	(7 070)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	21 699	(5 570)	67 036	-	(54 559)	-	(43 954)	-	-	-	76 779	(16 175)
	5531	за 2020г.	5 517	(1 390)	16 298	-	(115)	-	(4 065)	-	-	-	21 699	(5 570)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	62 975	(1 500)	113 189	-	(1 260)	-	(2 760)	-	-	-	141 406	-
	5532	за 2020г.	26 889	(1 600)	54 360	-	(18 273)	-	(11 118)	-	-	-	62 975	(1 500)
Прочая	5513	за 2021г.	8 924	-	9 117	-	(174)	-	-	-	-	-	17 867	-
	5533	за 2020г.	813	-	8 984	-	(876)	-	-	-	-	-	8 924	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	93 598	(7 070)	189 342	-	(55 993)	-	(46 888)	X	-	-	236 052	(16 175)
	5520	за 2020г.	33 219	(2 990)	79 642	-	(19 263)	-	(15 183)	X	-	-	93 598	(7 070)

Таблица 5
Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

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)	применяющиеся 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.	4 165	-	-	(2 630)	-	(1 534)	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	4 165	-	-	-	-	-	-	4 165
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	4 165	-	-	(2 630)	-	(1 534)	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	4 165	-	-	-	-	-	-	4 165
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	156 285	89 648	33	(79 562)	-	1 534	-	-	-	167 938
	5580	за 2020г.	120 124	66 015	24	(29 878)	-	-	-	-	-	156 285
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	76 297	6 977	-	(45 604)	-	-	-	-	-	37 670
	5581	за 2020г.	71 550	22 065	-	(17 318)	-	-	-	-	-	76 297
авансы полученные	5562	за 2021г.	71 931	28 716	-	(26 692)	-	-	-	-	-	73 955
	5582	за 2020г.	39 346	37 175	-	(4 590)	-	-	-	-	-	71 931
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8 057	44 920	7	(210)	-	-	-	-	-	51 241
	5583	за 2020г.	3 462	4 757	-	(163)	-	-	-	-	-	8 057
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	9 031	26	(7 057)	-	-	-	-	-	2 000
	5585	за 2020г.	-	2 000	24	(2 024)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4
	5586	за 2020г.	5 766	17	-	(5 783)	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	1 534	X	X	-	1 534
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	160 450	89 648	33	(82 192)	-	X	-	-	-	167 938
	5570	за 2020г.	120 124	70 180	24	(29 878)	-	X	-	-	-	160 450

Таблица 6
Информация о финансовых вложениях, тыс.руб.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	62 500	2 500	(59)	59	-	60 000	-
	5315	за 2020г.	3 167	-	6 509	9 675	(3)	3	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2021г.	-	-	2 500	2 500	(59)	59	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	5307	за 2021г.	-	-	60 000	-	-	-	-	60 000	-
	5317	за 2020г.	3 167	-	6 509	9 675	(3)	3	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	62 500	2 500	(59)	59	-	60 000	-
	5310	за 2020г.	3 167	-	6 509	9 675	(3)	3	-	-	-

5. ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 7
Выручка по основным видам деятельности, тыс.руб.

Вид деятельности	Выручка	Доля в выручке
Производство и реализация светильников	1014566,29	98,1
Торговля светильниками	19 711, 99	1,9
Итого	1 034 278, 28	100

Таблица 8
Затраты на производство, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	752 610	461 777
Расходы на оплату труда	5620	27 068	7 960
Отчисления на социальные нужды	5630	5 018	2 000
Амортизация	5640	12 661	8 584
Прочие затраты	5650	87 852	76 657
Итого по элементам	5660	885 209	556 978
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	885 209	556 978

5.2. Информация по прочим видам доходов и расходов

Таблица 9
Прочие виды доходов, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021
Курсовые разницы	575
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	17
Отклонения курса продаж иностранной валюты	889
Резервы по сомнительным долгам	60069
% к получению	59
Прочие	40371
ИТОГО	101980

Таблица 10
Прочие виды расходов, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021
Отклонения курса продажи иностранной валюты	2052
Расходы на услуги банков	813
Резервы по сомнительным долгам	69173
Курсовые разницы	591
Прочие	5069
Итого	77698

Расшифровка резервов по сомнительным долгам

Контрагент	Сумма резерва
ДАРНОВА ООО	440 762,00
ИНКОСТАРК ООО	3 035 772,00
К-ЭЛЕКТРОТЕХНИК ООО	207 772,50
КИП-СЕРВИС ООО	8 100,00
КРИСТОБАЛЬ ООО	131 870,00
ЛЕНСВЕТ ООО	5 800,00
МЕТАЛЛСЕРВИС-МОСКВА ООО	24 157,00
МОДУЛЬ ЭНЕРДЖИ ПЛЮС ООО	12 750,00
НИИЭФА АО	8 050,00
ООО "ТД "АС-ТЕРРА"	2 187 935,00
ПРОФСТАЛЬ АО	1 600,00
РЕКЛАМНАЯ КОЛЛЕГИЯ ООО	277 712,00
РИВИС ООО	210,00
СИЛОВЫЕ МАШИНЫ АО	204 812,39
СПБ-ПРИНТ АО	200,00
СТРОЙПЕТРОСВЯЗЬ ООО	16 900,00
ТД ПРОМ-СВЕТ ООО	5 529 719,50
ТОК ООО	446 850,00
Фаградян Антон Сетович	400 680,00
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	2 000,00
Хуторненко Олег Федорович	150 000,00
ЦЕРУС ООО	395 150,00
ЧАЙКА ОАО	8 200,00
ЭНГС ЗАО	939 600,00
ЭНЕРГИЯ СВЕТА ООО	1 261 650,00
ЭНЕРДЖИЛАЙНПРОДАКТ ООО	4 500,00
ЭТК-РЕНОВАЦИЯ ООО	411 660,00
Яроцкий Сергей Андреевич	60 578,92
Итого	16 174 991,31

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

5.3. Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

Организация формирует резервы ежегодных отпусков на последнее число каждого месяца. Резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника

Таблица 12
Резервы ежегодных отпусков, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 388	4 241	(855)	(17)	4 757
в том числе:						
Резервы отпусков работников	5701	1 388	4 241	(855)	(17)	4 757

5.4. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определена исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода, за 2021 год. Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль.

Таблица 13
Формирование налога на прибыль в 2021 г, тыс.руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	173 005 612,88
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 771 837,96
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 848 709,16
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 325 612,50
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 329 244,08
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-1 076 871,20
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	1 996 368,42
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	3 073 239,61
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-38 802 183,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
	(5) - (6)	

6. ПОЯСНЕНИЕ К ФОРМЕ 4 ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При заполнении строк формы учитывалась сумма НДС в связи с большой трудоемкостью по разделению информации о платежах с НДС и без НДС.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Валютные риски

Значительные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, присутствуют. Валютные риски присутствуют.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки не существенен, т.к. ООО «Пром-свет» не использует кредитные продукты.

Прочий ценовой риск

Финансовые вложения в акции других компаний, котирующихся на бирже, отсутствуют. Воздействию прочего ценового риска не подвержены.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1 Конечные бенефициары

Учредитель Бандурин А.Н. 50% доли

Учредитель Сарпов И.П. 50% доли

В 2021 году дивиденды по итогам работы не начислялись и не выплачивались.

7.2 Связанные стороны

Сарпов Иван Павлович – генеральный директор ООО «Пром-свет»

- Генеральный директор ООО «ТД Пром свет» ИНН 7806581392 реализация товаров на сумму 23222291,56 руб., долг по расчетам на 31.12.21 13602847,00 руб., выдан процентный займ в сумме 2500000 руб. (% 59020,56 руб.) на 31.12.2021 погашен полностью.

Бандурин Александр Николаевич – учредитель ООО «Пром-свет»

-ИП Бандурин Александр Николаевич ИНН 781435263053

Выдан процентный займ на сумму 5000000,00 руб. (% 31068,49), на 31.12.2021 погашен полностью.

-Учредитель ООО «Альпсервис» ИНН 7806459875 реализация товаров на сумму 12650,00 руб.

7.3 Выплаты управленческому персоналу в 2021г. Всего начислено 15870600,86 руб.

НДФЛ к перечислению 2056410,00 руб. Страховые взносы исчислены ПФР 1876966,85 руб., ФОМС 795786,26 руб., ФСС 69472,67 руб., НС и ПЗ 111049,69 руб. ИТОГО: 549961,26 руб.

7.4 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования и утверждения отчетности за 2021 год возможно влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности такими событиями как:

- 6 волна пандемии коронавируса предполагает меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, которые выражены в ограничительных мерах по передвижению транспорта, сотрудников, партнеров.

- Обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые

экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, **оценить последствия которых в денежном выражении** в настоящий момент **не представляется возможным**. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

7.4 Непрерывность деятельности

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор



Сарпов И.П

13.03.2022г.