

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО «КАСКОРП» за 2021 год**

г. Москва

«28» марта 2022 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
2.	ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	4
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	4
5.	ЗАПАСЫ.....	4
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	5
8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	8
9.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	8
10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	11
13.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	13
16.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.	14
17.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Каскорп» за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАСКОРП» за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: *119017, Москва г, 1-й Казачий пер, дом № 7, этаж 4, комната 2.*

Обособленные подразделения Общества: отсутствуют

Учредители Общества (с указанием доли участия):

- «КАСКАДЕ Б. В.» – 99 % уставного капитала;
- «КАСКАДЕ ИТАЛИА С. Р. Л.» – 1% уставного капитала.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- 46.69 - Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием;
- 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников Общества составила 2 человека, работающих на 31 декабря 2020 г. - 2 человека (п. 31 ПБУ 4/99).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Минеева И. В.	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) *"28" марта 2022 г.*

Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-13-06-01 от 25.03.2014.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2021 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых

ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства с привлечением заемных средств

Продолжение мировой пандемии, транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Компания не осуществляет деятельность, относящуюся к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

В течение 2021 года не было внесено изменений в учетную политику на 2021 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 и «Основные средства» 6/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

- Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н с 2022 года,
- Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года
- Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года

3. Изменение сравнительных показателей

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

Исправлений существенных ошибок предыдущего периода в отчетном периоде не производилось.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице № 1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	57	-	-	(8)	-	57	(8)
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	за 2021г.	57	-	-	(8)	-	57	(8)
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют незавершенные капитальные вложения, объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду или полученные в аренду.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице N 3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице N 4, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица № 4 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

7. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица № 5. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	7 853	25 943	21 553
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	75	81	6
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	7 928	26 024	21 559
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	7 928	26 024	21 559

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 года и 2019 года) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

Таблица № 2 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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	803	-	803	47 197	(46 636)	-	-	X	1 364	-	1 364
	5420	за 2020г.	1 963	-	1 963	45 760	(46 920)	-	-	X	803	-	803
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	121	(121)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	803	-	803	46 567	(46 006)	-	-	332	1 364	-	1 364
	5423	за 2020г.	1 963	-	1 963	45 343	(46 502)	-	-	8 178	803	-	803
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	510	(510)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	374	(374)	-	-	-	-	-	-

Таблица №3 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			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					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	10 602	-	7 310	-	(8 872)	-	-	-	-	-	9 039	-
	5530	за 2020г.	4 976	-	9 188	-	(3 562)	-	-	-	-	-	10 602	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	8 738	-	4 022	-	(8 728)	-	-	-	-	-	4 033	-
	5531	за 2020г.	3 527	-	8 728	-	(3 516)	-	-	-	-	-	8 738	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	69	-	78	-	(59)	-	-	-	-	-	88	-
	5532	за 2020г.	52	-	63	-	(46)	-	-	-	-	-	69	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 794	-	3 209	-	(85)	-	-	-	-	-	4 918	-
	5533	за 2020г.	1 398	-	397	-	-	-	-	-	-	-	1 794	-
Итого	5500	за 2021г.	10 602	-	7 310	-	(8 872)	-	-	X	-	-	9 039	-
	5520	за 2020г.	4 976	-	9 188	-	(3 562)	-	-	X	-	-	10 602	-

8. Уставный капитал

Таблица №6. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	3 500	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	3 500	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	3 500	100%

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил: 100%.

В 2020 году было произведено распределение прибыли за 2019 год в сумме 20 000 тыс. руб.

Выплата дивидендов участникам произведена в феврале 2021 года.

Сумма удержанного налога при этом составила 2 990 тыс. руб.

9. Заемные средства

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2021 году составила 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно, а в 2020 году – 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно. Обороты в течении проверяемого периода отсутствуют.

10. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице № 7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица № 7 Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	229	722	(162)	(365)	425
в том числе:					
Резерв на отпуск	17	289	(162)	(8)	136
Резерв на ежегодное вознаграждение	212	433	-	(356)	289

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату работникам организации премии по итогам работы за 2021 год. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2022 года.

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице № 8, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица № 9. Структура задолженности перед государственным внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам

Сумма задолженности	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	-	-	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-
ФСС (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве)	-	-	-
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	1 148	240	509
Штрафы и пени	-	-	-
Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента	-	2 990	-
Итого задолженность по налогам и сборам	1 148	3 230	509
Итого задолженность	1 148	3 230	509

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица 8. 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 хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
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 задолженность - всего	5560	за 2021г.	26 531	4 471	-	(24 609)	-	-	-	-	6 392
	5580	за 2020г.	4 161	24 863	-	(2 493)	-	-	-	-	26 531
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5 149	82	-	(4 260)	-	-	-	-	972
	5581	за 2020г.	1 487	3 724	-	(62)	-	-	-	-	5 149
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 141	3 465	-	(350)	-	-	-	-	4 256
	5582	за 2020г.	2 164	1 140	-	(2 163)	-	-	-	-	1 141
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 230	908	-	(2 990)	-	-	-	-	1 148
	5583	за 2020г.	509	2 990	-	(269)	-	-	-	-	3 230
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	17 010	16	-	(17 010)	-	-	-	-	16
	5586	за 2020г.	-	17 010	-	-	-	-	-	-	17 010
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	26 531	4 471	-	(24 609)	-	X	-	-	6 392
	5570	за 2020г.	4 161	24 863	-	(2 493)	-	X	-	-	26 531

12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Таблица 10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2021	2020
46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин	57 030	61 987
73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения	-	1 585
Итого	57 030	63 572

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют. Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Таблица №11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2021	2020
Материальные затраты	46 019	46 546
Расходы на оплату труда	3 739	3 234
Отчисления на социальные нужды	747	702
Амортизация	8	-
Прочие затраты, в т. ч.:	5 258	3 942
Услуги бухучета	2 474	2 139
Услуги по управлению	729	677
Складские услуги	510	344
Итого	(55 770)	(54 424)

13. Прочие доходы и расходы

Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены свернуто в соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации"

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №12. Прочие расходы

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
НДС с безвозмездной реализации		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		-
Курсовые разницы	189	
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	365	-
Прочие	50	-
Итого прочие доходы	605	0

Таблица №13. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	-	-
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)		-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(245)	(160)
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов		-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(44)	-
Курсовые разницы	(229)	(626)
Рекламные и прочие расходы не НУ	(127)	-
Прочие	(22)	(38)
Итого прочие расходы	(666)	(824)

14. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Таблица №14. Налог на прибыль

<i>Перечень налоговых активов и обязательств</i>	2021	2020
Прибыль до налогообложения	1 198	8 324
Условный расход по налогу на прибыль	(240)	1 665
Постоянные налоговые обязательства:	(65)	(65)
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(65)	(29)
по резерву под условные факты хозяйственной деятельности	-	-
по убыткам прошлых лет	-	-
прочие	-	-
Итого	(65)	(29)
Постоянные налоговые активы:	-	-
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
прочие	-	-
Итого	-	-
Увеличение отложенных налоговых активов:	10	-
по основным средствам, в том числе из-за:	10	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	10	-
иных операций по основным средствам	-	-
по резервам предстоящих расходов	-	-
по разнице в методах признания выручки от реализации	-	-
по резерву по сомнительным долгам	-	-
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	-	-
по резерву под условные факты хозяйственной деятельности	-	-
прочие	-	-
Итого	10	-
Увеличение отложенных налоговых обязательств:	-	-
по основным средствам из-за:	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	-	-
иных операций по основным средствам	-	-
по прибыли/убыткам прошлых лет	-	-

прочие		-
Итого		-
Итого текущий налог на прибыль	893	6 630

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.
Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.
Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

15. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами представлено в Таблице № 16.

Таблица №15. Информация о связанных сторонах.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Наименование и реквизиты договора	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2020	(Уплачено)/ получено по договору	Признано расходов /доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
1.	КАСКАДЕ ИТАЛИА С. Р. Л.	Италия, 37030 провинция Верона коммуна Лаваньо, район Ваго, Виа Делл'артиджан ато 1	Договор возмездного оказания услуг №1 от 25 марта 2014 года	-	-	-	-
2.	КАСКАДЕ ИТАЛИА С. Р. Л.	Италия, 37030 провинция Верона коммуна Лаваньо, район Ваго, Виа Делл'артиджан ато 1	Договор поставки БН от 19 мая 2014 года	(5 123)	42 455	(38 222)	(890)
3.	Каскаде ЮК ЛТД	Великобритания, Манчестер, 3 Келбрук Роад, M11 2DD	Договор поставки №1 от 03 мая 2017 года	-	633	633	-

16. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.

Компания анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями. Компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Вследствие продолжения пандемии коронавируса в 2021 году в Российской Федерации сохраняются негативные тенденции в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию пандемии COVID-19;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с распространением COVID-19;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.

Генеральный директор
ООО «КАСКОРП»

Минева И.В.