

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Фуруно Еврус»**

за 2021 год

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Фуруно Еврус»

Адрес местонахождения: 191123, город Санкт-Петербург, Воскресенская наб., дом № 12, литер А, этаж/помещение - цоколь/3Н.

Основной вид деятельности «оптовая торговля машинами и оборудованием» ОКВЭД 46.6, а именно, торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

Дополнительно Общество оказывает услуги российским и иностранным заказчикам по монтажу на морских и речных судах, а также по обслуживанию и ремонту установленного на морских и речных судах рыбопоискового, радио и навигационного оборудования на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Компания FURUNO DANMARK A/S является 100% иностранным учредителем Общества и основным поставщиком товаров.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 15 человек, за 2020 год – 13 человек.

Таможенная очистка импортируемого оборудования производится за счёт средств ООО «Фуруно Еврус».

Поставка оборудования формируется согласно поступившим заказам от Покупателей и прогнозам продаж.

Как правило, продажа оборудования осуществляется на условиях предварительной оплаты согласно выставленным счетам-офертам.

Доставка оборудования Покупателям осуществляется по их поручению и за их счёт, самовывозом или силами сторонних транспортно-экспедиторских компаний.

В 2021 году изменений в Учредительные документы зарегистрировано не было.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) пояснения

Основные элементы учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные средства

Общество применяет ФСБУ 06/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год (досрочно) ретроспективно.

Объектами основных средств признаются активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу (без НДС).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Срок полезного использования основных средств определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу. В бухгалтерском учете начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. В налоговом учете амортизация начисляется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год (досрочно). Права пользования активами оцениваются по фактической стоимости, учитываются в составе основных средств и амортизируются аналогично схожим по характеру активам в течение срока, не превышающего срок аренды. В 2021 году ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2021 года. В налоговом учете арендные платежи относятся на расходы периода, а активы не признаются.

Запасы

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» и 41 «Товары». Стоимость покупных товаров и материалов в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров и материалов, в случае возможности отнести их к доставке данного конкретного вида товара, включаются в стоимость перевозимых товаров, с распределением пропорционально их стоимости. В противном случае, учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Обществом создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. С 2021 года для учета запасов применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» (перспективно), с отражением расходов по созданию резерва на счетах себестоимости продаж.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Дебиторская задолженность

Обществом создаются **резервы сомнительных долгов** по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов определяется экспертным способом:

- 100%, если вынесено решение суда не в пользу Общества, либо о банкротстве/ликвидации должника.
- 100%, если все попытки, предпринятые к розыску должника оказались безуспешны.
- 50%, если не удалось избежать досудебного урегулирования и дело передано в суд.
- 50%, если срок просрочки задолженности превышает 91 день

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается:

- по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99).

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат

Коммерческие и административные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются в дебет счет 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения». 26 счет не ведется.

При осуществлении торговой деятельности учет доходов и расходов ведется в целом, с разбивкой по подразделениям, но без разбивки по договорам и счетам. Расходы на продажу и коммерческие расходы учитываются на счете 44 и включаются в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, за исключением расходов, подлежащих распределению на остаток нерезализованной продукции (транспортные расходы). При необходимости распределения по договорам базой распределения накладных расходов служит себестоимость продаж, а накладные расходы, подлежащие распределению, отбираются по подразделениям, которые задействованы в выполнении договора.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе:

- в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Затраты, учтенные организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в бухгалтерском балансе отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007:

- учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

скому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из величины суммы отпускных, положенных, но не использованных каждым конкретным сотрудником на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Резервы предстоящих расходов на выплату премий признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности.

Резервы предстоящих расходов на гарантийное обслуживание признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав себестоимости продаж.

Резервы предстоящих расходов на аудит признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на продажу.

Резервы предстоящих расходов на специальные затраты признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на продажу.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*
- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе:

- *прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.*

Для учета расчетов по налогу на прибыль с 01.01.2020 применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции от 20.11.2018. При применении ПБУ 18/02 расчет производится на основании данных бухгалтерского учета и регистров налогового учета по итогам каждого отчетного периода (нарастающим итогом с начала года). Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения.

Финансово-хозяйственная деятельность организации

Структура выручки от реализации продукции (руб.)

Номенклатурные группы	2021 год	2020 год
Маркетинговые услуги	4 072 693,56	3 671 977,91
Информационные услуги по картографии	2 101 101,39	
Картографическая информация	9 513 725,62	12 101 850,85
Комиссионное вознаграждение	9 954 689,33	4 460 901,20
Консультационные услуги по монтажным, пуско-наладочным работам	1 111 317,73	1 345 864,39
Монтажные, пусконаладочные и ремонтные работы	12 519 071,38	3 617 006,14
Монтажные, пусконаладочные и ремонтные работы в портах на территории РФ	10 209 939,78	8 591 992,33
Оказание услуг по сертификации оборудования	5 580 177,17	4 721 420,54
Продажа запасных частей	60 172 723,67	34 810 774,31
Продажа запасных частей, приобретенных на территории РФ	14 183 898,62	734 418,21
Продажа запчастей (импорт не FURUNO)	1 320 137,57	1 542 817,62
Продажа оборудования	515 367 865,57	286 338 867,91
Продажа оборудования (импорт не FURUNO)	38 254 340,26	28 237 766,58
Продажа оборудования, приобретенного на территории РФ	60 089 761,01	10 795 395,32
Прочее	1 818 625,89	2 897 112,00
Разработка проектной документации и прочие проектные работы	0,00	34 315,00
Сертификат соответствия РДР	1 031 254,60	416 216,04
Сертификат соответствия РДР в портах на территории РФ	1 692 000,00	1 789 842,24
Итого	748 993 323,15	406 108 538,59

Выручка за 2021 год по сравнению с 2020 годом выросла на 84,4%.

Прочие доходы (руб.):

Вид дохода	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	35 264 490,75	61 845 726,82
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0,00	53 396,20
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0,00	16 309,05
Прочие доходы	0,00	3 462,32
Расходы прошлых лет		
Корректировка реализации прошлых лет	36 149,31	644 196,89
Результаты инвентаризации ТМЦ	358,17	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	173,76	3 592,59
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		
Итого	35 301 171,99	62 566 683,87

Прочие расходы:

Вид расхода	2021 год	2020 год
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		
Затраты на приобретение и потребление пит.воды	0,00	31 020,33
Курсовые разницы	38 726 065,14	54 324 357,88
Сборы	31 000,82	21 577,00
Налоги, пени, штрафы	187 926,22	
Не принимаемые для целей налогообложения	0,00	404 846,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной	6 054 179,17	4 324 824,76

валюты от официального курса		
Пошлины	22 500,00	52 500,00
Процентные расходы	627 352,29	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0,00	16 862,68
Расходы прошлых лет	0,00	1 545 128,77
Корректировка реализации прошлых лет	48 628,00	838 111,09
Резерв по сомнительным долгам	22 493 272,58	159 240,90
Резерв под снижение стоимости товара	0,00	100 166,17
Результаты инвентаризации ТМЦ	3 349,47	516,14
Списание выделенного НДС на прочие расходы	106 179,16	14 258,44
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	98 909,03	127 556,77
Услуги банков	1 464 568,53	1 364 096,02
Штрафы, пени	10 925,60	3 403,70
Итого	69 874 856,01	63 328 466,65

Для приведения валютных показателей к рублевым эквивалентам использовались курсы Центрального банка РФ. Основные иностранные валюты, используемые в деятельности: евро, японские йены и доллары США.

Курсы валют на 31 декабря (руб.)	2021	2020
1 Евро	84,0695	90,6824
100 Японских йен	64,5097	71,4915
1 Доллар США	74,2926	73,8757

По итогам 2021 года получена прибыль в размере 79 856 183,38 руб., что на 79,96% больше прибыли 2020 года (44 374 843,94 руб.).

Балансовая стоимость основных статей бухгалтерского баланса (тыс.руб.):

Таблица №	Статья	На 31.12.2021	31.12.2020
2.1	Основные средства	1 338	685
2.1	Арендованные ОС (офис)	9 729	—
4.1	Запасы	90 273	119 688
4.1	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(3 462)	(3 909)
5.1	Дебиторская задолж.	192 949	148 227
5.1, 5.2	Резерв по сомн. долгам	(24 083)	(1 589)
5.3	Кредиторская задолж.	223 792	192 081
5.3	Долгосрочн. аренд.обяз.	6 164	—
5.3	Краткосрочн.аренд.обяз.	3 930	—
7	Оценочные обязательства	5 241	4 368

Основные средства, полученные в аренду: одно помещение под офис и одно помещение под склад.

Существенное увеличение резерва по сомнительным долгам связано с признанием сомнительной задолженности покупателя ООО "СК Северная Гавань", являющегося на конец 2021 г. ответчиком в судебном разбирательстве с генеральным заказчиком. Начисленный резерв по задолженности ООО "СК Северная Гавань" на 31.12.2021 составил 21 853 тыс. руб.

Аффилированные лица

Акционерное общество «FURUNO DANMARK» Дания, регистрационный номер 2087123-3, является единственным учредителем ООО «Фуруно Еврус». Доля в Уставном капитале 100%.

В течение 2021 года ООО «Фуруно Еврус» приобрело материалов, товаров и услуг у «FURUNO DANMARK» на общую сумму 348 020 332,65 руб. В 2020 году – 284 575 206,09 руб.

ООО «Фуруно Еврус» оказало услуги в 2021 году «FURUNO DANMARK» в сумме 16 243 599,60 руб. В 2020 году – 9 139 138,55 руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 материнской компании FURUNO DANMARK A/S за оказанные услуги составила 15 711 824,29 руб. На 31.12.2020 – 4 388 457,71 руб. (задолженность подтверждена).

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 перед материнской компанией FURUNO DANMARK A/S за поставку товаров, работ, услуг составила 505 528,74 руб. На 31.12.2020 – 76 034 671,82 руб. (задолженность подтверждена).

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году:

Прибыль до налогообложения – 100 237 тыс. руб.

Налог на прибыль – 20 381 тыс. руб., в том числе:

текущий налог на прибыль 25 056 тыс. руб.,

отложенный налог на прибыль (доход) 4 675 тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль 20 381 тыс. руб. и показателем прибыли до налогообложения 100 237 тыс. руб.:

условный расход по налогу на прибыль 20 047 тыс. руб., постоянный налоговый расход 334 тыс. руб., отложенный налог за 2021 год 4 675 тыс. руб. в совокупности составляют текущий налог на прибыль 25 056 тыс. руб.; минус 4 675 тыс. руб. отложенный налог на прибыль (доход).

Чистая прибыль (прибыль после налогообложения) составила **79 856 тыс. руб.**

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы (по степени влияния):

- себестоимость проданной продукции/товаров
- коммерческие расходы
- курсовые разницы в результате колебаний валют
- прочие

Прочая информация

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «Фуруно Еврус» за 2021 год, отчетность не утверждена единственным учредителем.

Условные факты хозяйственной деятельности Общества

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Условные факты хозяйственной деятельности, по которым вероятность уменьшения либо увеличения в будущем экономических выгод, Общество оценивает как высокую или очень высокую .

Условные факты хозяйственной деятельности в 2021 г.

Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствует
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Отсутствует
Ученные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты	Отсутствуют
Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства	Отсутствуют
Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют
Другие аналогичные факты	Отсутствуют

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности общества за отчетный год.

Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Информация отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует

Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	Дочерние или зависимые общества (товарищества), ценные бумаги которых котируются на фондовых биржах, отсутствуют.
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	Подобного рода продаж не осуществлялось
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	Дочерние или зависимые общества (товарищества), отсутствуют.
Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был не обоснован	Не обнаружено
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Уточнение размеров страхового возмещения не осуществлялось
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	Существенные ошибки не обнаружены

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности существенно изменились условия ведения бизнеса ООО «Фуруно Еврус», связанные с наложением санкций ЕС и США на РФ. Поскольку ООО «Фуруно Еврус» в основном импортирует товары для перепродажи, данные санкции с большой долей вероятности повлияют на финансовые результаты 2022 года. На момент подписания бухгалтерской отчетности влияние санкций оценить не представляется возможным.

Оценка рисков хозяйственной деятельности

- **рыночные риски** - в связи с высокой волатильностью курса доллара США, японской йены и евро для компании-участника внешнеэкономической деятельности, возникает существенная угроза получения отрицательных результатов по ранее заключенным контрактам. Рост курса валют автоматически влечет за собой увеличение цен на импортные товары, материалы и комплектующие, которые компания закупает с применением расчетов в иностранной валюте

- **кредитные риски** – отсутствуют в компании по причине отсутствия кредитов и займов, выданных контрагентам.

На дату составления баланса вся задолженность по товарам отгруженным имеет срок погашения согласно установленным договорным обязательствам. Все контрагенты общества являются зарегистрированными в установленном законодательством порядке и имеют устойчивую репутационную историю.

- **риски ликвидности** - отсутствуют в компании по причине отсутствия полученных кредитов и займов.

Из имеющейся задолженности Общества по товарам, работам и услугам 12% принадлежит единственному учредителю. Общество имеет возможность регулировать сроки погашения с тем, чтобы возврат осуществлялся планомерно и гибко, без драматических влияний на оборотные средства компании.

78% полученных авансов от клиентов принадлежит компании «Северная верфь, судостроительный завод» (ПАО) – поставка по которой перенесена на 2022 год по просьбе заказчика.

- **технологические риски** - с точки зрения существующей рыночной ситуации минимальны для общества. Производимый или импортируемый товар не имеет сезонности и являет собой сегмент продукции, пользующейся устойчивым спросом.

Оценка влияния пандемии COVID-19

Ограничения, связанные с COVID-19, влияли в течение года на общую экономическую ситуацию в стране, а также на деловой климат и отношения между компаниями и внутри компаний.

Ограничения, связанные с передвижением по стране, а также выездом и въездом в другие страны, существенно повлияли на логистические возможности по закупке и продаже товаров и общие деловые отношения. Для обеспечения необходимых карантинных мер в соответствии с требованиями российских контролирующих организаций компания была вынуждена закупить дополнительные компьютеры для удаленной работы, дезинфекционное оборудование, одноразовые средства индивидуальной защиты, а также организовать ряд других мероприятий, необходимых для снижения вероятности заражения персонала. Все это требовало дополнительных затрат, как финансовых, так и организационных.

Некоторые компании пострадали от антивирусных ограничений больше, чем другие организации, и такие компании есть среди партнеров ООО «Фуруно Еврус». В результате увеличились долги, увеличились дополнительные коммерческие риски, а некоторые из новых проектов были остановлены или отложены.

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

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 278	(2 593)	13 065	-	-	(2 684)	-	16 343	(5 276)
	5210	за 2020г.	2 830	(2 334)	448	-	-	(258)	-	3 278	(2 593)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	2 190	(1 575)	-	-	-	(272)	-	2 190	(1 847)
	5211	за 2020г.	1 742	(1 338)	448	-	-	(237)	-	2 190	(1 575)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	612	(541)	-	-	-	(22)	-	612	(563)
	5212	за 2020г.	612	(519)	-	-	-	(22)	-	612	(541)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	21	(21)	12 077	-	-	(2 348)	-	12 098	(2 369)
	5213	за 2020г.	21	(21)	-	-	-	-	-	21	(21)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	456	(456)	987	-	-	(41)	-	1 443	(497)
	5214	за 2020г.	456	(456)	-	-	-	-	-	456	(456)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	-	13 065	-	(13 065)	-
	5250	за 2020г.	-	448	-	(448)	-
в том числе: Комплект спутниковой связи VSAT KU-100	5241	за 2021г.	-	987	-	(987)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

Аренда офиса 01/06/2021-31/05/2024		5242	за 2021г.	-	12 077	-	(12 077)	-
модернизация сервера 2Ux Xeon E5		5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
модернизация сервера SUPERMICRO		5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
		5253	за 2020г.	-	46	-	(46)	-
		5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
		5254	за 2020г.	-	46	-	(46)	-
Ноутбук HP ProBook 440 GB, серебристый KV		5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
		5255	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
Ноутбук Acer TravelMate P2 (ST)		5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
		5256	за 2020г.	-	63	-	(63)	-
2U Сервер 2x Xeon E5, 64 Gb ECC		5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
		5257	за 2020г.	-	168	-	(168)	-
Кофемашина Saeco Aulika Top High Speed Cappuccino		5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
		5258	за 2020г.	-	69	-	(69)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	92
в том числе:			
2U Сервер 2x Xeon E5, 64 Gb ECC	5261	-	46
Сервер Supermicro Xeon X3430\10Gb DDR3 ECC\4x1Tb SATA Adaptec RAID 5405 + 1x1Tb SATA	5262	-	46
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

4. Запасы
4.1. 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		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.	119 688	(3 909)	115 779	595 194	(624 610)	-	448	X	90 273	(3 462)	86 811
	5420	за 2020г.	73 489	(3 809)	69 680	403 675	(357 475)	-	(100)	X	119 688	(3 909)	115 779
в том числе:	5401	за 2021г.	754	-	754	2 250	(2 660)	-	-	-	344	-	344
	5421	за 2020г.	1 985	-	1 985	9 561	(10 792)	-	-	-	754	-	754
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	44	(44)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	118 814	(3 909)	114 905	506 442	(535 579)	-	448	367 360	89 677	(3 462)	86 215
	5423	за 2020г.	71 410	(3 809)	67 601	331 701	(284 298)	-	(100)	50 048	118 814	(3 909)	114 905
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	22 060	(22 060)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	8 634	(8 634)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	121	-	121	64 442	(64 311)	-	-	-	252	-	252
	5426	за 2020г.	94	-	94	53 735	(53 708)	-	-	-	121	-	121
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода					
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	поступление			выбыло			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	перевод из долгосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2021г.	148 227	(1 589)	157 651	-	(112 225)	(99)	-	-	-	-	-	X	-	192 949
	5530	за 2020г.	104 836	(1 430)	107 542	-	(64 339)	(125)	-	-	-	-	-	-	-	148 227
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2021г.	84 479	(1 589)	117 444	-	(72 538)	(99)	-	-	-	-	-	-	-	129 286
	5531	за 2020г.	72 730	(1 430)	74 487	-	(62 682)	(56)	-	-	-	-	-	-	-	84 479
	5512	за 2021г.	62 481	-	31 859	-	(39 265)	(69)	-	-	-	-	-	-	-	55 075
	5532	за 2020г.	31 736	-	32 116	-	(1 301)	(69)	-	-	-	-	-	-	-	62 481
	5513	за 2021г.	662	-	8 348	-	(422)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 588
	5533	за 2020г.	370	-	939	-	(355)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 267
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2021г.	148 227	(1 589)	157 651	-	(112 225)	(99)	-	-	-	-	-	-	-	192 949
	5520	за 2020г.	104 836	(1 430)	107 542	-	(64 339)	(125)	-	-	-	-	-	-	-	148 227
Итого																

5.2. 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	48 165	24 083	3 179	1 589	2 860	1 430
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	48 165	24 083	3 179	1 589	2 860	1 430
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской задолженности		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	12 077	627	(2 610)	-	(3 930)	-	6 164
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
арендное обязательство	5555	за 2021г.	-	12 077	627	(2 610)	-	(3 930)	X	6 164
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	192 081	228 379	62	(196 730)	-	3 930	-	227 722
	5580	за 2020г.	195 257	103 723	30	(107 238)	(4)	-	313	192 081
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	86 718	3 261	2	(85 659)	-	-	-	4 322
	5581	за 2020г.	71 637	86 606	3	(71 529)	-	-	-	86 718
авансы полученные	5562	за 2021г.	102 299	204 852	-	(111 066)	-	-	-	196 085
	5582	за 2020г.	117 765	17 139	-	(32 620)	(4)	-	-	102 299

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 153	2 238
Расходы на оплату труда	5620	29 695	23 599
Отчисления на социальные нужды	5630	5 739	5 429
Амортизация	5640	2 684	258
Прочие затраты	5650	39 532	28 652
Итого по элементам	5660	81 803	60 176
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	532 510	291 699
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(131)	(27)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	614 182	351 848

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 368	3 172	(2 298)	-	5 241
в том числе:						
Резерв на оплату отпускных	5701	3 541	2 838	(2 299)	-	4 080
Резерв на гарантийное обслуживание	5702	13	263	-	-	276
Резерв на аудит	5703	358	534	(609)	-	283
Резерв на бонусы	5704	413	2 053	(2 052)	-	414
Специальный резерв	5705	43	-	(18)	-	25

С уважением,

ООО «ФУРУНО ЕВРУС»

Цуриков Игорь Витальевич
Генеральный директор

30 марта 2022 г.

