

**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**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			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 и убытки от обесценения			Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. 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	отписано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-	
В том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)



28 марта 2022 г.

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

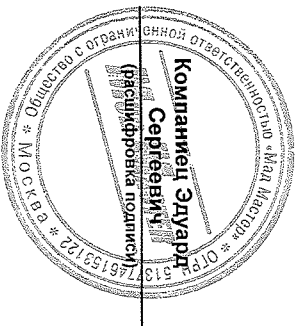
Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5260	-	-	-	189
В том числе:					
Автомобиль Тойота НЛЦХ	5261	-	-	-	189
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
В том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	477	7 986	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	27 519	20 921	-
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	-	-	-

Руководитель  (подпись)

28 марта 2022 г.



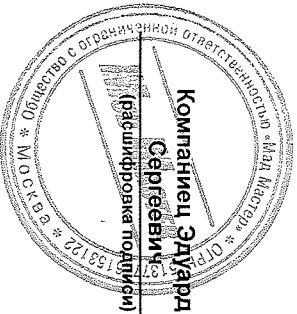
3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Сергей Сергеевич
 (владельческая подпись)

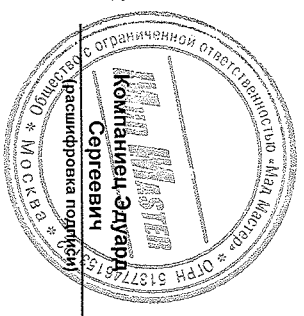


28 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

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	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



28 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	429 675	-	274 508	-	(140 960)	-	-	-	-	-	1	563 226	-
	5530	за 2020г.	293 681	-	199 366	167	(63 758)	-	-	-	-	-	2	429 675	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	389 569	-	220 681	-	(122 006)	-	-	-	-	-	-	488 244	-
	5531	за 2020г.	285 243	-	165 055	-	(60 730)	-	-	-	-	-	-	389 569	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	22 147	-	46 821	-	(17 495)	-	-	-	-	-	-	51 473	-
	5532	за 2020г.	2 183	-	21 730	-	(1 766)	-	-	-	-	-	-	22 147	-
Прочая	5513	за 2021г.	17 959	-	7 003	-	(1 458)	-	-	-	-	-	5	23 510	-
	5533	за 2020г.	6 255	-	12 580	167	(1 262)	-	-	-	-	-	2	17 959	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	429 675	-	274 508	-	(140 960)	-	-	-	-	-	5	563 226	-
	5520	за 2020г.	293 681	-	199 366	167	(63 758)	-	-	-	-	-	2	429 675	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

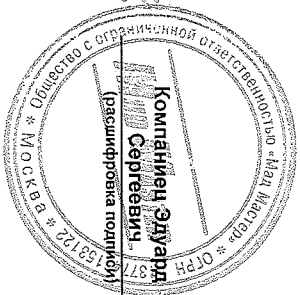
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			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	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
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.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	92 926	77 674	3	(72 368)	-	-	98 240	
	5580	за 2020г.	120 749	20 278	-	(48 321)	-	-	92 926	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	67 495	54 907	-	(52 298)	-	-	70 103	
	5581	за 2020г.	103 411	6 857	-	(42 772)	-	-	67 495	
авансы полученные	5562	за 2021г.	6 268	16 139	-	(9 535)	-	-	16 871	
	5582	за 2020г.	3 348	6 168	-	(3 247)	-	-	6 268	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	14 818	224	3	(13 890)	-	-	1 155	
	5583	за 2020г.	8 080	6 758	-	(239)	-	-	14 818	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	4 345	6 405	-	(645)	-	-	10 111	
	5586	за 2020г.	5 911	495	-	(2 063)	-	-	4 345	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2021г.	92 926	77 674	3	(72 368)	X	X	98 240	
Итого	5570	за 2020г.	120 749	20 278	-	(48 321)	X	X	92 926	

5.4. 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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 450	2 279
Расходы на оплату труда	5620	19 813	16 646
Отчисления на социальные нужды	5630	3 274	2 675
Амортизация	5640	3 519	1 532
Прочие затраты	5650	68 706	49 703
Итого по элементам	5665	97 762	72 835
Фактическая себестоимость проданных товаров		923 282	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(52 833)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 021 044	20 002

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическию себестоимость товаров

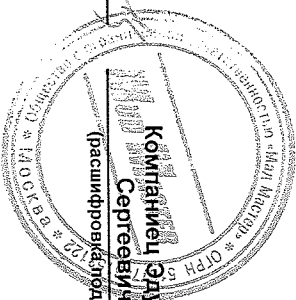
Руководитель

(подпись)

Компания **Давурд Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 432	2 685	(737)	-	4 380
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 432	2 685	(737)	-	4 380

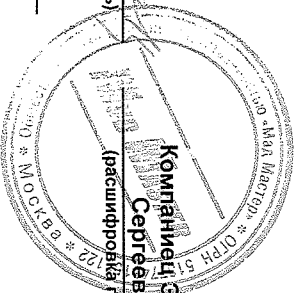
Руководитель

(подпись)

Компаниец Дзюара
Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



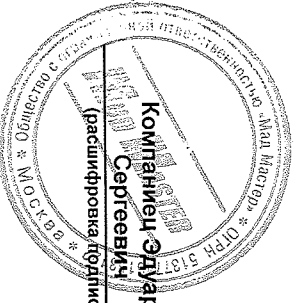
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Компания Эдуард Сергеевич
(расшифровка подписи)



28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2021г.		
			5910	-	-
			5920	-	-
в том числе:					
			за 2021г.		
			5911	-	-
			за 2020г.		
			5921	-	-

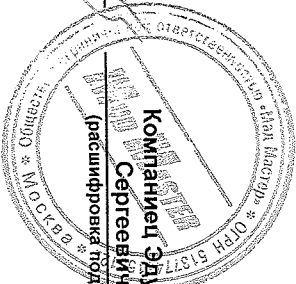
Руководитель

(подпись)

Компания Эдуард

Сергеевич

(расшифровка подписи)



28 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «МАД МАСТЕР»
за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мад Мастер» за 2021 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Мад Мастер» (далее – «Общество») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ.

03.12.2013 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц внесена запись о юридическом лице - *Обществе*, за ОГРН 5137746153122 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по г.Москве 03.12.2013, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7715984644 КПП 771501001.

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 127273, г. Москва, Аллея Березовая д.5А стр.1-3.

Вид экономической деятельности 46.75 – Торговля оптовая химическими продуктами.

Общество не имеет лицензий.

Органы управления обществом:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Генеральный директор – Компаниец Эдуард Сергеевич.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 составляет 10 человек.

Участники

Клеймяк Александр Евгеньевич – размер доли в уставном капитале 50%

Компаниец Наталья Константиновна– размер доли в уставном капитале 50%

Уставный капитал: 200,00 тыс.руб.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой отчетности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Основным видом деятельности Общества (в соответствии со ст. 5 Устава) является деятельность оптовая торговля химическими продуктами, прочая оптовая торговля.

В соответствии с уставом Общество имеет следующие филиалы (представительства):

	<i>Наименование филиала (представительства)</i>	<i>Дата регистрации</i>	<i>Местонахождение</i>	<i>Регистрирующий орган</i>
1	Хабаровское ОП/272345001	05.03.2014	680001, Хабаровский край, Хабаровск г, Каширский пер, дом № 1	ИФНС по Индустриальному району г. Хабаровск
2	Мытищинское ОП/502945001	13.05.2019	141002 МО г. Мытищи 4529-й проезд Вл.1А стр.3	ИФНС по г. Мытищи МО

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют отдельного расчетного счета.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учёта и составления финансовой отчетности.

2.1. Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Амортизация основных средств производится в течение срока полезного использования, установленного по решению комиссии по осуществлению операций с основными средствами.

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом.

Применяемые сроки полезного использования по группам основных средств:

- Офисное оборудование (в.т.ч. ноутбуки и стационарные компьютеры) - от 25 мес. до 36 мес.
- Транспортные средства, музыкальное и видео оборудование, средства связи и вещания - от 37 мес. до 85 мес.
- Машины и оборудование (кроме офисного, в т.ч. оборудование специального назначения и прочее) - от 34 мес. до 121 мес.
- Производственный и хозяйственный инвентарь - от 37 мес. до 85 мес.

Активы, соответствующие условиям их признания основными средствами, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Ремонт основных средств осуществляется по мере возникновения необходимости, оценивается по фактическим затратам и относится на счета учета расходов по факту выполнения и документального подтверждения.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г отражена остаточная стоимость основных средств.

В 2021 г. Общество не производило вложений в модернизацию и реконструкцию основных средств.

Переоценка объектов основных средств в Обществе не производилась.

Информация о наличии и движении основных средств по группам за отчетный период представлена в Таблице 2.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В проверяемом периоде Общество арендовало следующие объекты основных средств:

<i>Арендодатель</i>	<i>Номер и дата договора</i>	<i>Вид арендуемого имущества</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Reflex Instruments Europe Limited	Договор аренды оборудования №0001 от 08.04.2014г.	Оборудование	20 385
ООО "УК "АЛЬВА-ФИНАНС" ИНН 7725794226	Договора аренды	Офисные помещения	1 650
ООО УК "РЭМ" ИНН 7718784153	Договора аренды	Офисные помещения	125
П Котанов Вячеслав Семенович ИНН 771613396413	Договор субаренды №ИП-2020-01-01-1 от 01.01.2020г.	Складское помещение	3 894
АО "1470 УМТО" ИНН 7729634801	Договора аренды	Офисное и складские помещения	1 465
Итого			27 519

2.2. Отложенные налоговые активы.

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

В рамках деятельности Общества данный актив в сумме 876 тыс. руб. возник в связи с начислением оценочных обязательств по предстоящим отпускам в сумме 4 380 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021.

2.3. Материально-производственные запасы.

МПЗ учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, указанная ФСБУ не применялась. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Запасы на отчетную дату оценивались по фактической себестоимости. Бухгалтерский учет МПЗ, приобретенных для производства продукции, ведется с использованием счета 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение.

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 применяемый способ расчета себестоимости при отпуске запасов в производство и ином выбытии - по ФИФО по итогам отчетного периода (календарного месяца).

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Оценка обесценения запасов проводилась путем сравнения фактической себестоимости запасов и их предполагаемой продажной ценой на дату оценки в соответствии с ценами реализации товаров, установленными в организации на отчетную дату. Факта обесценения материальных ценностей не обнаружено.

В 2021 году материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов Общества.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость в сумме 6 095 тыс.руб., который планируется быть взятым к зачету в течение срока, предусмотренного законодательством.

2.5. Краткосрочная дебиторская задолженность.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 488 244 тыс. руб.;
- авансы выданные – 51 473 тыс. руб.;
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 12 338 тыс. руб.;
- платежи в бюджет (фонды) – 11 070 тыс. руб.;
- денежные документы – 97 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом – 4 тыс. руб.

Основными дебиторами на 31.12.2021 являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма тыс. руб.
По авансам выданным, в валюте, в т.ч.:		
KOR Engineering Inc.		9 954
Lee Kerr Enterprises		8 369
WireCo WorldGroup Inc.		5 323
TRACK ONE S.R.L.		4 497
AETNA BEARING COMPANY		4 549
DRILLERS EDGE INC		4 347
По расчетам с покупателями/заказчиками, в т.ч.:		
ДСС ООО	7734728406	172 522
ВБК ООО	7703620804	20 189
ООО "Норникель Технические Сервисы"	2457063268	25 384
ТД ОГК ООО	7730676394	24 163
ТОО Мад Мастер (Казахстан)	140540011148	22 773
НИЖНЕАМУРСКАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ ООО	2721100372	13 885
ООО "ЧБК"	7451338081	11 933
ООО "ГЕОТЕХПОДДЕРЖКА"	7728674015	8 415
ООО "РУСИМПОРТ"	5047202876	4 719
ООО "СЕНТЯБРЬ"	5001016620	4 467
ООО "Станнолит"	4907005382	3 411
УРАНЦВЕТМЕТ АО УГРК	7703502783	3 381
ООО "ИНГЕОС"	1435275725	3 334
АО "СЕВЕРО-ВОСТОЧНОЕ ПГО"	4909088095	3 129
ООО "ДВГП"	2722016980	2 579
По расчетам с покупателями/заказчиками, в у.е. в т.ч.:		
ДСС ООО	7734728406	78 766
Русская Буровая Компания	7733857913	15 120
ПРИИСК СОЛОВЬЁВСКИЙ АО	2828002272	11 870
ВБК ООО	7703620804	9 392
ООО "ЧБК"	7451338081	9 178

НИЖНЕАМУРСКАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ ООО	2721100372	5 012
ООО "СИБИРСКАЯ КОМПАНИЯ РАЗВЕДКИ НЕДР"	2463115556	3 950
УРАНЦВЕТМЕТ АО УГРК	7703502783	2 178
ООО "ХГРП"	2723157007	2 078
По авансам выданным, в т.ч.:		
ООО "СМХ"	2723097157	3 838
ООО "ВАЛЕНТА ПЛЮС"	2457046706	2 934
ООО "КОСКИМ ГРУПП"	9729287037	1 800
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, в т.ч.		
Федеральная таможенная служба ЦТУ Московская таможня	7730176610	11 836
ИТОГО:		519 275

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия дебетовой задолженности, погашение которой ставилось бы под сомнение или с высокой степенью вероятности не была бы погашена в договорные сроки.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса, в том числе:

<i>Остаток денежных средств</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021</i>
На расчетном счете и прочих счетах банка	29 671	13 953	8 894
На валютном счете	327	25 400	15 594
Итого по строке 1250	29 998	39 353	24 488

Учет денежных средств производится в соответствии с Порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2021 год, Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка движения денежных средств за 2021 год

Денежные потоки от текущих операций

Код 4119 – прочие поступления всего: 1 756 тыс. руб., в том числе: возвраты от поставщиков без НДС-1 756 тыс. руб.;

Код 4129 – прочие платежи всего: 89 346 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банка-2 721 тыс. руб., возврат оплаты клиенту без НДС-2 068 тыс. руб., НДС свернуто – 84 557 тыс. руб.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма

Тыс.руб.

Показатель графы "На 31 декабря отчетного года" строки 1250	24 488	Показатель графы "За отчетный период" строки 4500	24 488
Показатель графы "На 31 декабря предыдущего года" строки 1250	39 353	Показатель графы "За предыдущий период" строки 4500. Показатель графы "За отчетный период" строки 4450	39 353
Показатель графы "На 31 декабря года, предшествовавшего предыдущему" строки 1250	29 998	Показатель графы "За предыдущий период" строки 4450	29 998

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3-ех месяцев);
- краткосрочные государственные ценные бумаги (до 3-ех месяцев);
- краткосрочные векселя (до 3-ех месяцев);
- привилегированные акции, приобретенные незадолго до объявленного срока их погашения, и т.п.

К финансовым вложениям относятся

- депозиты сроком более 3-х месяцев;
- векселя и займы (более 3-ех месяцев);
- государственные ценные бумаги (более 3-ех месяцев);
- инвестиции в уставные (складочные) капиталы других организаций.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату (п. 22 ПБУ 3/2006) составил:

Наименование иностранной валюты	Дата	Курс валюты по отношению к рублю
Доллары США	01.01.2021	73,8757
Евро	01.01.2021	90,7932
Канадский доллар	01.01.2021	57,9599
Доллары США	31.12.2021	74,2926
Евро	31.12.2021	84,0695
Канадский доллар	31.12.2021	58,0230

2.7. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса включает в себя платежи, учтенные в регистрах бухгалтерского учета в качестве расходов будущих периодов в сумме 218 тыс.руб., в т.ч.:

- Клиентский доступ на 20 рабочих мест к MS SQL Server Standard 2019 Runtime для 1С:Предприятие 8 – 143 тыс. руб.;
- Право на использование программы "1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер – 65 тыс. руб.;
- Услуга абонентского обслуживания по тарифному плану "Электронная подпись 3.0" – 6 тыс. руб.;
- Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" – 2 тыс. руб., а также
- Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента - 2 тыс. руб.

2.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества (строка 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса) составил 200 тыс. рублей. В 2021 году изменений в уставном капитале не произошло.

2.9. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2021 г. нераспределенной прибыли Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и составила 778 376 тыс. руб.

2.10. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность, погашение которой планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 98 240 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2021 г. включает:

Наименование	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2020	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2021
Налог на добавленную стоимость	14 008	180
Транспортный налог	17	19
НДФЛ	61	-
Итого:	14 086	199

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 70 103 тыс. руб.;
- авансы полученные – 16 871 тыс. руб.;
- расчеты с участником – 9 872 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию – 956 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 239 тыс. руб.

Основными кредиторами на 31.12.2021 являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.
По расчетам с поставщиками/подрядчиками в рублях, в т.ч.:		
ООО "РУСИМПОРТ"	5047202876	4 419
ООО "ЮНИКО ВОСТОК"	2536188020	1301
По расчетам с поставщиками/подрядчиками в валюте, в т.ч.:		
MABLESTINE PTE. LTD		47 183
ABVTON PTE. LTD.		10 359
NETFRATE		3 397
По расчетам авансам полученным, в т.ч.:		
ООО "МГК"	44909103346	11 193
ООО "ЖЕЛЕЗНЫЙ КРЯЖ"	7507002329	1 074
По расчетам авансам полученным, в у.е. т.ч.:		

ООО "ГРАНИТ"	2704024410	2 390
ООО "МГК"		1 577
ИТОГО:		82 893

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

2.11. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет оценочного обязательства осуществляется по каждому сотруднику исходя из его среднего заработка и общего количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату. Отчетная дата для формирования оценочного обязательства по предстоящим отпускам является последний день отчетного года.

В 2021 г. Обществом было сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам в размере 4 380 тыс. руб.

Информация о начислении оценочных обязательств по отпускам за отчетный период представлена в Таблице 7 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.12 Выручка от реализации

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности (выручка) относится выручка от оптовой торговли оборудованием и расходными материалами для бурения.

Формирование показателя выручки от продаж в целях отражения по строке **2110 «Выручка»** отчета о финансовых результатах производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации товаров,
- отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных обязательных платежей.

2.13 Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее – себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Себестоимость продаж составила – 923 282 тыс. руб. (**строка 2120 «Себестоимость продаж»** отчета о финансовых результатах).

2.14. Коммерческие расходы

Расходы на продажу покупных товаров (44.01 «Расходы на продажу») ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме (способ «директ-кост»), за исключением транспортно-заготовительных расходов (ТЗР), выделенных отдельно в соответствии с условиями договоров поставки, связанных с приобретением (заготовлением) товаров и их доставкой.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности, связанных с продажей товаров, работ и услуг (коммерческие расходы) в сумме 97 762 тыс. руб.

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются связанные с продажей товаров, работ и услуг расходы (п. 5 ПБУ 10/99, п. 13 ПБУ 5/01, пп. "б" п. 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 30 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов).

Расшифровка коммерческих расходов Общества приведена в нижеследующей таблице:

<i>Наименование статьи затрат</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Транспортные расходы	44 754
Оплата труда	22 244
Страховые взносы	3 274
Аренда	5 756
Хозяйственные расходы, материалы, инвентарь, инструменты	4 255
Расходы на рекламу	3 585
Амортизация ОС	3 519
Командировочные расходы	2 815
Услуги СВХ	2 019
Услуги банка	1 155
Информационные и консультационные услуги	2 465
Связь и интернет	429
Сертификация	491
Расходы по обслуживанию информационных программ	642
Страхование имущества	141
Имущественные налоги	19
Содержание служебного автотранспорта	199
Итого	97 762

2.15. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н, в редакции от 17.05.2015
- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н в редакции от 17.05.2015

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2021 г. в составе прочих доходов Общества отражена сумма 478 036 тыс. рублей, в которую включены:

<i>Наименование прочего дохода</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Курсовые разницы	381 876
Услуги по предоставлению в аренду специализированного оборудования	93 786
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 311
Разница от продажи (покупка) иностранной валюты	50
Возмещение таможенной пошлины	13
Всего	478 036

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021 г. в состав прочих расходов Общества за 2021г., в общей сумме 396 276 тыс. руб. включены:

<i>Наименование прочего расхода</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Курсовые разницы	391 265
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 986
Расходы на услуги банков	2 736
Списание ТМЦ и расходов (не принимаемые к НУ)	88
Таможенные сборы	186
Списание выделенного НДС на прочие расходы	11
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств, признанные организацией.	3
Всего	396 276

2.16. Налог на прибыль

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере 78 794 тыс. руб., сформированная по данным учета за отчетный период, включая отложенный налог на прибыль.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета в размере 79 670 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражена сумма 876 тыс.руб., которая образовалась в связи с разным порядком учета оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете (в бухгалтерском учете были признаны оценочные обязательства в сумме 4 380 тыс.руб., а в налоговом учете – нет).

2.17. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

При формировании показателя чистой прибыли Общества за 2021 г. было учтено следующее: -корректировка финансового результата, сформированного по данным бухгалтерского учета. Согласно требованиям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. N 114н, Обществом в бухгалтерской отчетности за 2021 г. отражены корректировки данных регистров бухгалтерского учета, возникающие при расчете налога на прибыль, вследствие различий в порядке формирования доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2021 г., отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил 321 182 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

ИНН	ФИО, организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Характер, объем операций тыс.руб.	Сальдо операций на конец года, тыс.руб.
771595458093	Компаниец	Участник Общества, владеет 50%	Выплата	9 872

	Наталья Константиновна	долей уставного капитала	дивидендов 31 708	
312822824640	Клеймюк Александр Евгеньевич	Участник Общества, владеет 50% долей уставного капитала	Выплата дивидендов - 31 708, зарплата - 1 098	- -
771602870600	Компаниец Эдуард Сергеевич	Генеральный директор Общества осуществляет функции единоличного исполнительного органа	Зарплата - 1 635	-

4. Информация о бенефициарных владельцах

ИНН	ФИО участника	Гражданство	Размер доли %
771595458093	Компаниец Наталья Константиновна	РФ	50
312822824640	Клеймюк Александр Евгеньевич	РФ	50

5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период (включая страховые взносы) составила: 7 145 тыс. руб., в том числе:

Оплата труда – 6 155 тыс. руб.

Страховые взносы - 990 тыс. руб.

Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

6. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В 2022 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, деятельность какого-либо своего подразделения, существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

7. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. Общество не получало государственной помощи.

8. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

9. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

11. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В 2022 годы планируется увеличение объемов продаж, что подтверждено заключением новых договоров с покупателями, как с уже имеющимися, так и с вновь привлеченными.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности:

- регулируется ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской;
- имеются свободные денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами;

Займы и кредиты не потребуются.

12. События после отчетной даты


24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать влияние, в т.ч. и негативное, на экономику страны в целом. Общество не может оценить как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение и результаты деятельности. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

13. Корректировка бухгалтерской отчетности

В Отчете о финансовых результатах выручка от услуг по предоставлению в аренду специализированного оборудования в сумме 53 126 тыс. руб. за 2020 год перенесена из строки «Выручка» (код 2110) в строку «Прочие доходы» (код 2340).

Генеральный директор

28 марта 2022 г.



Компаниец Э.С.