

**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)

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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	53	(4)	-	-	(8)	-	-	-	53	(12)
в том числе:	5110	за 2020 г.	-	-	53	-	(4)	-	-	-	-	(4)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	53	(4)	-	-	(8)	-	-	-	53	(12)
	5111	за 2020 г.	-	-	53	-	(4)	-	-	-	-	(4)

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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	53	-	(53)	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
сайт Etele-srb.com	5181	за 2021 г.	-	53	-	(53)	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	

Малюгин Александр

Юревич

Руководитель _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г. _____

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	38 094	37 994	40 077
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, первоначально на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Малюгин Александр

Руководитель

(подпись)

Юревич

(расшифровка подписи)

30 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 2021 г.	925	6 740	-	(6 740)	925
	5250	за 2020 г.	1 841	4 724	-	(5 639)	925
в том числе:							
Склад (Постройка)	5241	за 2021 г.	925	-	-	-	925
	5251	за 2020 г.	925	-	-	-	925
Система доступа и вид. наблюдения за рабочими местом	5242	за 2021 г.	-	348	-	(348)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Модернизация автоматизированной линии по производству 4	5243	за 2021 г.	-	3 395	-	(3 395)	-
	5253	за 2020 г.	-	2 997	-	(2 997)	-
Полуавтоматическая пила (для нарезки уголков на требуемые форматы)	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция и модернизация инж. сетей (система отопления)	5245	за 2021 г.	-	1 424	-	(2 340)	-
	5255	за 2020 г.	915	-	-	-	-
Мешалка складная коническая МСК-500-187-2-2-380В	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Щит управления с частотным преобразователем	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Модернизация автоматизированной линии по производству	5248	за 2021 г.	-	2 560	-	(2 560)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция фундамента	5249	за 2021 г.	-	645	-	(645)	-
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Мешалка складная коническая МСК-500-187-2-2-380В и щит управления		за 2020 г.	-	94	-	(94)	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Дстройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 395	2 985
в том числе:			
Линия для изготовления уголков из картона-4	5261	3 395	-
Двухэтажное нежилое строение (Лит А-А1-А2)	5262	-	645
Система отопления	5263	-	2 340
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме ПРОДАЖИ) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Малюгин Александр
Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4.2. Запасы в запоре

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:				
Запасы, накопившиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
Запасы, накопившиеся в запоре по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				

Малюгин Александр

Юревич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступления				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в Дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	22 522	(1 161)	12 708	(8 926)	814	(23)	(1 531)	3	22 522	25 135	(1 161)				
	5530	за 2020 г.	22 503	-	9 518	(7 971)	(86)	-	-	-	20 651	2 515	(1 161)				
в том числе:	5511	за 2021 г.	18 502	(1 161)	9 913	(6 603)	814	-	-	-	18 502	2 515	(1 161)				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020 г.	15 058	(1 075)	6 989	(3 545)	(86)	-	-	-	15 058	3 338	-				
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3 338	-	1 202	(2 025)	-	-	-	-	3 338	1 969	-				
	5532	за 2020 г.	1 625	-	2 052	(339)	(23)	-	-	-	1 625	682	-				
	5513	за 2021 г.	682	-	1 593	(298)	(1 531)	3	-	-	1 809	-	-				
	5533	за 2020 г.	5 820	-	477	(4 087)	-	-	-	-	2 287	-	-				
СПРАВочно Авансы выданные под запасы	5514	за 2021 г.	2 287	-	873	(1351)	-	-	-	-	2 287	-	-				
	5534	за 2020 г.	1 225	-	1 401	(339)	814	(23)	-	-	25 135	(347)					
	5500	за 2021 г.	22 522	(1 161)	12 708	(8 926)	814	(23)	(1 531)	3	22 522	25 135	(1 161)				
Итого	5520	за 2020 г.	22 503	-	9 518	(7 971)	(86)	-	-	-	20 651	2 515	(1 161)				

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	1 087	11
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	347	-	1 161	-	-	-
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			Выбыло	Остаток на конец периода
				поступление		погашение		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	7 005	708	98	(5 935)	1 876	
	5571	за 2020 г.	7 135	2 738	264	(3 133)	7 005	
в том числе:								
КРЕДИТЫ	5552	за 2021 г.	5 464	653	98	(4 339)	1 876	
	5572	за 2020 г.	4 362	1 789	264	(951)	5 464	
ЗАЙМЫ	5553	за 2021 г.	1 542	55	-	(1 597)	1 542	
	5573	за 2020 г.	2 774	949	-	(2 181)	-	
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	39 903	98 859	416	(91 114)	48 072	
	5580	за 2020 г.	42 798	71 550	596	(76 568)	39 903	
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	32 505	9 359	7	(5 792)	36 079	
	5581	за 2020 г.	37 594	5 598	166	(10 861)	32 505	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	2 222	4 192	-	(1 580)	4 834	
	5582	за 2020 г.	1 446	1 672	-	(896)	2 222	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 896	2 036	-	(72)	3 854	
	5563	за 2020 г.	376	28	3	(30)	1 896	
кредиты	5564	за 2021 г.	3 195	82 125	409	(83 627)	2 102	
	5584	за 2020 г.	2 502	64 221	427	(63 955)	3 195	
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021 г.	86	1 147	-	(43)	1 205	
	5586	за 2020 г.	881	31	-	(826)	86	
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2021 г.	46 908	99 567	514	(97 049)	49 948	
	5570	за 2020 г.	49 933	74 288	860	(79 701)	46 908	

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	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5593	-	-	-

Малютин Александр

Руководитель

(подпись)

Юрьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Материальные затраты	5610	121 953		60 209	
Расходы на оплату труда	5620	20 541		15 018	
Отчисления на социальные нужды	5630	5 997		4 450	
Амортизация	5640	7 266		6 622	
Прочие затраты	5650	24 701		25 636	
Итого по элементам	5660	180 458		111 935	
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(274)		-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		1 392	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	180 184		113 327	

Малюгин Александр

Руководитель

(подпись)

Юревич

(расшифровка подписи)

30 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	1 529	989	-	-	2 518
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	1 529	989	-	-	2 518

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2022 г.

Малягин Александр
Юрьевич
(расшифровка подписи)

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		-	-	-
5810		1 400	1 400	1 400
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2022 г.

Малюгин Александр
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Наименование показателя		9. Государственная помощь	
		за 2021 г.	за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	-
в том числе:			
на текущие расходы		5901	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
	за 2021 г.	5910	-
	за 2020 г.	5920	-
	за 2021 г.	5911	-
	за 2020 г.	5921	-
	На начало года	-	-
	Получено за год	-	-
	Возвращено за год	-	-
	На конец года	-	-

Малюгин Александр

Юрьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

ООО "ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург"

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 г.

Общая информация об Обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург», (далее Общество или Компания), ИНН 4705072065, КПП 470501001

Учредителями Общества являются:

Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭЛТЕТЕ ТПМ ОЮ» (Финляндия) 21/205
доля уставного капитала (номинальная стоимость доли 2100 рублей)

Товарищество с ограниченной ответственностью «БАНСА ИНВЕСТМЕНТС ОЮ» (Эстония) 184/205
доля уставного капитала (номинальная стоимость доли 18400 рублей).

Уставный капитал Общества составляет 20 500 рублей

Общество зарегистрировано по месту нахождения: 188354; Ленинградская область, Гатчинский район, д. Малое Верево, ул. Кутышева, д.8А, литера А2, помещение 1Н.
Компания состоит на учете в Межрайонной Инспекции ФНС РФ № 7 по Ленинградской области.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Малоюгин А.Ю. (Протокол №1/2016 от 30 июня 2016 года) в 2021 году полномочия генерального директора Малоюгин А.Ю. были продлены протоколом 2/2021 от 25.06.2021

Организация не имеет обособленных подразделений

Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 35 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	11 человек
Производство	17 человек
Отдел продаж	3 человека
Логистика	4 человек

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	--	Инвентаризация ОС проводится 1 раз в 3 года
Материально-производственные запасы	28 декабря 2021 г.	--
Денежные средства	30 декабря 2021 г.	--
Расчеты	30 декабря 2021 г.	--

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является производство защитных уголков из картона, прочая оптовая торговля.

Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности общества:

1.) Общие принципы

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества за отчетный период велся на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности
- допущение непрерывной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики
- допущение экономической деятельности.

Организация ведения бухгалтерского учета и обработка первичных документов возложена на ЗАО «АудитИнФорм» на основании договора на оказание услуг по осуществлению бухгалтерского учета №10/2 от 24.12.2012 года.
Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора – Малюгина А.Ю.

2.) Организацией устанавливается для целей признания доходов и расходов:

- метод начисления (ст.271 НК РФ)

Подтверждением данных налогового учета в обществе являются: первичные учетные документы, расчет налоговой базы (ст.ст. 313, 314 и 315 НК РФ).

3.) Основные средства и нематериальные активы

Основные средства и нематериальные активы Общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.

Не применяется способ проведения переоценки основных средств:

- путем индексации;
- прямым пересчетом.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся. В 2021 году организация при учете Основных средств использует ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

4.) ТМЦ и незавершенное производство

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы».

Условия признания запасов:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод обществом;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Затраты в виде договорной стоимости товаров (материалов), находящихся в пути, принимаются (признаются) в бухучете на дату передачи риска и выгоды, связанные с использованием этих запасов для извлечения дохода на счете:

- 10 «Материалы».

Для учета запасов применяются следующие синтетические счета:

10 «Материалы»

41 «Товары»

43 «Готовая продукция»

45 «Товары отгруженные»

Применяются забалансовые счета 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение», 003 «Материалы, принятые в переработку», 004 «Товары, принятые на комиссию».

Дата перехода права собственности на запасы может не совпадать с датой передачи риска (контроля, выгоды). По неотфактурованным поставкам составляется АКТ о приемке материальных ценностей в произвольной форме.

Учет готовой продукции учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) на счете 43, без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»

Организация применяет Метод списания ТМЦ:

по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) в разрезе складов;

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется по запасам для управленческих нужд

Единица учета запасов - номенклатурный номер

Учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов,

номенклатурным номерам и местам хранения

Запасы после признания в бухгалтерском учете отражаются по их фактической себестоимости

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются расходы на их хранение

Запасы которые Организация получила в результате демонтажа ремонта или списания оцениваются по стоимости аналогичных запасов

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев списывается единовременно в дебет счетов затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества.

Переход на новый стандарт ФСБУ 5/2019 и отражение в отчетности запасов осуществляется перспективно.

Обесценение запасов производится по каждой единице запасов. Резерв под обесценение запасов создается исходя из чистой стоимости продажи - рыночной стоимости за минусом расходов на продажу.

Выявление признаков обесценения актива осуществляется в рамках годовой инвентаризации активов и обязательств, путем анализа наличия любых признаков, указывающих на возможное обесценение актива

Основные признаки обесценения активов

Внешним признакам обесценения актива:

- отсутствие либо значительное снижение потребности в продукции, работах, услугах, обеспечиваемых активом.
- значительное снижение справедливой стоимости актива
- изменения в законодательстве Российской Федерации, внешней и внутренней политике, экономике, технологиях, которые произошли в течение отчетного года или произойдут в ближайшем будущем и которые неблагоприятно влияют на деятельность

Внутренние признаки обесценения актива:

- моральное устаревание актива
- физическое повреждение актива
- снижение их рыночной стоимости;
- отсутствие рынков сбыта запасов;
- прочие причины.
- длительный срок хранения на складе

Резерв под обесценение не создается по запасам, учитываемым по справедливой стоимости (п.п. 28, 34 ФСБУ 5/2019);

Если фактическая стоимость запасов выше чистой стоимости продажи, Организация на полученную разницу формирует резерв под обесценение (п.30 ФСБУ 5/2019).

Авансы выданные поставщикам указываются в балансе одной строкой в составе дебиторской задолженности. Оборот и остатки по авансам выданным под запасы отражены в Пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерской отчетности за 2021 год справочно и не участвуют в общем расчете.

5.) Незавершенное производство. Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг, ст.318 НК РФ):

материальные затраты:

затраты на оплату труда:

Общество ведет отдельный учет затрат по завершенному и незавершенному производству.

В соответствии с п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ в компании предусмотрен следующий способ оценки незавершенного производства, а соответственно, и полуфабрикатов:

- по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Оценка остатков НЗП на конец текущего месяца производится налогоплательщиком на основании данных первичных учетных документов о движении и об остатках (в количественном выражении) сырья и материалов.

расходы на продажу в соответствии с законодательством в

области бухгалтерского и налогового учета признаются расходами отчетного периода и списываются на финансовые результаты общества в периоде их возникновения.

6.) Проверка на обесценение финансовых вложений

Общество не образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов организации.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Финансовые вложения в виде вклада в УК другой организации учитывают по первоначальной стоимости исходя из денежной оценки, согласованной учредителями.

Признаки обесценения:

- стоимость доли организации в уставном капитале ООО, рассчитанная исходя из чистых активов ООО, имеет отрицательную динамику и ниже учетной стоимости финансовых вложений;
- отсутствуют или существенно снижаются поступления дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

6.) Расходы будущих периодов

В соответствии с законодательством (Приказ Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) проведена инвентаризации счета 97 «Расходы будущих периодов» и по состоянию на 31.12.2021

Расходы будущих периодов	Сумма	Строка 1230	Строка 1260
КАСКО страхование ТС (Газель)	3 755,89	3 755,89	
ОСАГО вольво (залог Авангард)	5 629,20	5 629,20	
ОСАГО страхование ТС (Газель)	1 146,57	1 146,57	
КАСКО Schmitz (залог Авангард) 2021-2022	10 491,25	10 491,25	
КАСКО вольво (залог Авангард)2021-2022	68 221,12	68 221,12	
КАСКО КАСКО ФОЛЬЦВАГЕН	90 496,54	90 496,54	
ОСАГО Погрузчик (залог Авангард)	910,71	910,71	
ОСАГО ФОЛТКСВАГЕН	2 105,66	2 105,66	
Антивирусная программа 2021-2022	18 362,90		18 362,90
Антивирусная программа 2021-2022 сервер	7 880,08		7 880,08
Битрикс 24	27 332,71		27 332,71
Доступ ксайту на 12 мес	3 333,34	3 333,34	
СБИС	1 355,12		1 355,12
Сертификат по стандартам FSC	79 999,92		79 999,92
страховка оборудования 2021	31 039,15	31 039,15	
Итого	352 060,16	217 129,43	134 930,73

Расходы Организации, не списанные по состоянию на конец года периода в балансе отражены:

- строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность»: сумма 217 129,43 руб.

Расходы на обязательное и добровольное страхование имущества

Расходы на предоставлении доступа на электронную торговую площадку

- строка баланса 1260 «Прочие оборотные активы» сумма 134 930,73 руб

-расходы на антивирусные программы

- Расходы по сертификации по стандартам FSC

- использование системы битрикс 24

7.) Резервы

В соответствии с законодательством (Приказ Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) Общество ежегодно по результатам инвентаризации формирует резервы:

- По сомнительным долгам (в случае наличия сомнительной задолженности).

По итогам 2021 года у организация начислила в бухгалтерском и налоговом учете резервы в размере 346,56 тыс. руб.

- На предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв по неиспользованным отпускам сотрудников в бухгалтерском учете начисляется на 31.12.2021 года. Сумма начисленного резерва на 2021 год составляет – 2 517,77 тыс. руб.

8.) Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте
8.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетные даты:
31.12.2020 г. - 1 евро = 90,6824 руб
31.12.2021 г. - 1 евро = 84,0695 руб

31.12.2020 – 1 доллар США = 73,8757 руб.

31.12.2021 - 1 доллар США = 74,2926 руб

по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

Счет 91.01 Положительные Курсовые разницы	БУ		4 317 910,95
	НУ		4 317 910,95
Счет 91.02 Отрицательные Курсовые разницы	БУ	4 256 082,80	
	НУ	4 256 082,80	
Итого	БУ	4 256 082,80	4 317 910,95
	НУ	4 256 082,80	4 317 910,95

9.) Общество применяет ПБУ 18/02

Бухгалтерская отчётность за 2020 год составлена с учетом положений Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций").

Налог на прибыль рассчитывается из прибыли по бухгалтерским данным, скорректированного на сумму ПНА (ПНО) и величину изменения ОНО (ОНА)

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Временные разницы: вычитаемые и налогооблагаемые (п. 10 ПБУ 18/02).

Вычитаемая временная разница, образуется отложенный налоговый актив (ОНА).

Налогооблагаемые временные разницы формируют отложенное налоговое обязательство (ОНО).

Постоянные разницы используются для расчета постоянных налоговых активов и обязательств

Отложенный налог оценивается исходя из изменений за месяц

В бухгалтерском балансе Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто по статьям учета

В отчете о финансовых результатах ОНА и ОНО отражены в виде свернутого сальдо

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2021 год - 884 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 119 тыс. руб

10.) Информация по сегментам

Выделение сегментов заключается в обособлении информации о части деятельности компании (в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»)

Основой выделения сегмента служат производимая продукция и товары оптовой торговли: упаковочная продукция, сантехническая продукция, оптовая торговля.

Сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:

а) выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) компании и подразумеваемая выручка от

сегментов;

Общество выделяет следующие сегменты:

Отчетные сегменты	% сегмента	% сегмента	% сегмента
Выручка от реализации	Отчетный период 2021	Отчетный период 2020	Отчетный период 2019
Производство упаковочной продукции	91,78	83,42	83,34
Производство сантехнической продукции	0,00	0,00	0,37
Оптовая торговля + услуги	8,21	16,57	16,27
Производство размотка рулонов	0,01	0,01	0,02
	100%	100%	100%

11.) Информация по забалансовым счетам

Организация в отчетном периоде использовала следующие забалансовые счета

«001» Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2021 стоимость ОС числящихся на забалансовом счете составляет 38 094 тыс.руб. в том числе приобретенные на условиях финансовой аренды (лизинга) и земельный участок

Контрагенты / Основные средства	остаток на 31.12.2021
КУИ Гатчинского муниципального	27 087 210,00
Земельный участок 39900 м.кв	27 087 210,00
Фольксваген Груп Финанц	4 814 695,52
VOLKSWAGEN TOUAREG	4 814 695,52
Эксперт-Лизинг	2 027 420,75
ГАЗ-А23R32 (Легковая)	2 027 420,75

«003» - Материалы, принятые в переработку в 2021 не использовался

«009» - Обеспечения обязательств и платежей выданные

На данном забалансовом счет отражена общая сумма залоговых Транспортных средств переданных в залог ПАО «АВАНГАРД» под заключенный договор на открытую кредитную линию

Контрагенты/ Договоры	Входящий остаток	Поступило	Списано	Остаток
009	1 400 000,00			1 400 000,00
Авангард зарплатный проект	1 400 000,00			1 400 000,00
Соглашение о заключении договора о ВКЛ 199/19-КЛ	1 400 000,00			1 400 000,00
Итого	1 400 000,00			1 400 000,00

Остальные забалансовые счета в отчетном периоде не использовались

Пояснения по основным статьям Отчета о финансовых результатах и Бухгалтерского баланса за отчетный период.

1.) Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Следующие виды доходов и соответствующие им расходы по обычным видам деятельности являются существенными для Общества за отчетный период:

Отчетные сегменты	Объем реализации тыс. руб.	Себестоимость тыс. руб.	% рентабельности продаж *
Производство упаковочной продукции	171 379,80	138 754,92	19,04
Оптовая торговля + услуги	15 347,64	7 331,16	52,23
Производство размотка рулонов	3,45	0	100,00
ИТОГО	186 730,89	146 086,08	21,77

*По валовой прибыли: $R_{вп} = Вп/В$, где Вп – валовая прибыль, а В – выручка. Валовая прибыль – это разница между выручкой, полученной от продаж и себестоимостью продаж.

- 2.) Расходы отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»; Ежемесячно закрывается на счет учета 90.8 «Управленческие расходы».
 Расходы отраженные по счету 44 «Расходы на продажу»; Ежемесячно закрывается на счет учета 90.7 «Расходы на продажу»;

Коммерческие расходы	10 396 тыс. руб.
Управленческие расходы	23 287 тыс. руб.

- 3.) Прочие доходы и расходы организации отраженные по счетам 91.02 «Прочие расходы»

Прочие расходы	10 412 995,29
Аренда ТС сотрудников	718 158,13
Аренда/субаренда помещения	1 170 000,00
Дебиторская задолженность	375 479,07
Дебиторская задолженность БУ	13 496,28
Информационные услуги	125 000,00
Командировочные расходы	7 950,00
Комиссия за обслуживание по системе банк-клиент	469 559,62
Комиссия за проведение платежей	10 512,10
Комиссия за РКО (валютный счет)	41 620,98
Корпоративное мероприятие (Не для НО)	24 974,88
Курсовые разницы	4 256 082,80
НДС по подаркам	115 673,61
Неустойка	164 889,12
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8 706,00
Пени/проценты/штрафы за нарушение договорных обязательств	6 913,65
Плата за негат. воздействие (сверлимиты)	14 980,00
Подарки	188 324,19
Подарки клиентам	15 791,80
Проценты по кредиту	298 802,11
Прочие доходы и расходы НДС по прочим операциям	435 000,00
Прочие доходы и расходы не для НО	583 168,62
Резерв по сомнительным долгам в Налоговом учете	1 098 816,08
Страховка ДМС	53 979,18
Чай, кофе	195 117,07
Членский взнос	20 000,00
Итого	10 412 995,29

Прочие доходы	4 460 561,90
Курсовые разницы	4 317 910,95
медосмотр	41 465,00
Оприходование макулатуры	31 617,59
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	20 648,40
Резерв по сомнительным долгам в Налоговом учете	899,96
Страховая премия по имуществу	48 020,00
Итого	4 460 561,90

4.) Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2021 года стоимость материально-производственных запасов составила 8 574,36 тыс. руб.

- товары (счет 41) - 456,48 тыс. руб.
- готовая продукция (счет 43) - 2 029,06 тыс. руб.
- материалы (счет 10) - 6 088,82 тыс. руб.

5.) Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 24 787,66 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

6.) Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 составила 45 971,98 тыс. руб.:

Краткосрочная кредиторская задолженность 45 971,98 тыс. руб.

Долгосрочной кредиторской задолженности общество по состоянию на 31.12.2021 не имеет

7.) Кредиты.

Получены кредитные продукты от ПАО АКБ Авангард

- **договор об открытии кредитной линии №1 Овердрафт №01561-ИБ от 13.12.2013**

Ограничение (лимит): 3 400 тыс. руб.

Длина транша: 65 календарных дней

Процент: с 01 до 07 дня пользования кредитными ресурсами составляет 7%

с 08 по 14 дня составляет 11%

с 15 дня составляет 13%

Обеспечение: без обеспечения

Назначение: расчеты с поставщиками

Задолженность на 31.12.2021 по кредиту составляет 2 101,82 тыс. руб.

- **Договор об открытии кредитной линии №2 ЗП проект №0086/12-ЗКЛ от 25.05.2012**

Ограничение (лимит): 1 600 тыс. руб.

Длина транша: 25 календарных дней

Процент: 7%

Обеспечение: без обеспечения

Назначение: выплата заработной платы

Задолженность на 31.12.2021 по кредиту отсутствует.

- **Договор об открытии кредитной линии ВКЛ 199/19-КЛ от 03.10.2019**

Ограничение (лимит): 1 400 тыс. руб.

Длина транша: 90 календарных дней

Процент: ЦБ РФ + 6% годовых

Обеспечение: залог транспортных средств по Соглашению о заключении Договора залога

Назначение: пополнение оборотных средств

Задолженность на 31.12.2021 по кредиту отсутствует

Прочие пояснения по отчетности Общества

1.) Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

Наименование показателя	Порядок расчета	Формула расчета по строкам бухгалтерской отчетности	Показатель на 31.12.2021	Показатель на 31.12.2020
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы/Краткосрочные обязательства	стр.1200/(стр.1510+стр.1520+стр.1550)	0,72	0,75
Коэффициент независимости	Собственный капитал/Валюта баланса	стр.1300/стр.1700	0,35	0,37
Коэффициент финансовой устойчивости	(Собственный капитал+Долгосрочные обязательства)/Валюта баланса	(стр.1300+стр.1400)/стр.1700	0,38	0,46

2.) Чистые активы Общества

Чистые активы Общества:

На 31.12.2019 составляют 31 366 тыс. руб.

На 31.12.2020 составляют 28 836 тыс. руб.

На 31.12.2021 составляют 29 099 тыс. руб.

3.) Коэффициенты оборачиваемости

Показатель	Порядок расчета	2021	2020
Оборачиваемость дебиторской задолженности (ДЗ), раз	Выручка / ДЗ	7,5	5,6
Срок погашения ДЗ, дни	360 / оборачиваемость ДЗ	48	64
Оборачиваемость товарных запасов (ТЗ), раз	Себестоимость реализованных товаров / ТЗ	17,1	13,2
Срок оборота (период нахождения на складе) ТЗ, дни	360 / оборачиваемость ТЗ	21,1	27,2
Оборачиваемость кредиторской задолженности (КЗ), раз	Себестоимость реализованных товаров / КЗ	3,2	2,4
Срок выплат КЗ, дни	360 / оборачиваемость КЗ	112,5	150

4.) Финансовые обязательства по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2021 г

У организации заключен договор лизинга с ООО "Фольксваген Груп Финанц" на предмет лизинга VOLKSWAGEN TOUAREG

срок договора лизинга - 48 месяцев

Предмет лизинга числится на балансе лизингодателя и отражен в учет Организации на счете 001

У организации заключен договор лизинга с ООО "Эксперт-Лизинг"

срок договора лизинга - 48 месяцев

Предмет лизинга числится на балансе лизингодателя и отражен в учет Организации на счете 001

5.) Долгосрочные финансовые вложения.

Организация является учредителем ООО «ЭЛТЕТЕ» ИНН 4705077433 - размер доли 75% что в денежном выражении составляет 15 тыс. руб.

6.) Долгосрочные обязательства и активы.

Займ от GULFWIK LIMITED (договор займа 1/2019 от 11.11.2019 года) на сумму 70 000,00 долларов США со сроком погашения 18.11.2021г. Договор продлен на срок до 18.12.2023 года Проценты по договору займа - 10% за весь период кредитования

По состоянию на 31.12.2021 в пересчете на российские рубли сумма задолженности составляет 1 485,85 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 в пересчете на российские рубли сумма начисленных процентов по договору составляет 389,97 тыс. руб.

7.) События после отчетной даты

События после отчетной даты подлежащие раскрытию.

На данный момент сложившейся геополитической ситуацией может не значительно повлиять на Организацию. В связи с ростом курса валют и ставки рефинансирования могут измениться процентные ставки по имеющимся кредитам, займам и лизинговым договорам. Так же у организации значительная доля задолженности в иностранной валюте что может повлиять на финансовый результат деятельности Организации. Однако это не повлияет на непрерывность деятельности Организации

8.) Электроэнергия.

Информация о потреблении электроэнергии за 2021 год (в соответствии с Федеральным законом 261-ФЗ, статья 36);

Получено за 2021 год от ОАО «Петербургская сбытовая компания» 337,92 тыс. кВт.ч., что в денежном выражении составляет 2 585,79 руб. (без НДС);

Потреблено за 2021 год 337,92 тыс. кВт.ч.;

Оплачено в 2021 год за потребленную электроэнергию 2 926,94 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

9.) Общество является плательщиком сбора «Плата за негативное воздействие на окружающую среду», заключен договор с

- ООО «Стройтранс» на услуги по сбору и вывозу отходов.

- АО "Управляющая компания по обращению с отходами в Ленинградской области" на обращение с твердыми коммунальными отходами

Расчеты «Платы за негативное воздействие» предоставляются ежеквартально в установленные законодательством сроки.

10.) Аффилированные лица Общества

- Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭЛТЕТЕ ТПМ ОЮ» (Финляндия)

- Товарищество с ограниченной ответственностью «БАНСА ИНВЕСТМЕНТС ОЮ» (Эстония)

11.) Связанными сторонами ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» являются:

1. ООО «ЭЛТЕТЕ» ИНН 4705077433 - ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» учредитель размер доли в УК - 75% (Размер доли – 15000 руб 00 коп.)

ООО «ЭЛТЕТЕ»

Сумма долга на
31.12.2021

аренда	2 134 998,81	Договор 1-н от 26.06.2018 и 2-н от 01.07.2018
Основной договор	3 007 684,81	Договор поставки 1П от 02.07.2018
Эл. энергия	22 257,33	по договору 2-н от 01.07.2018 п 3.1.
Итого	5 164 740,95	

2. GULFWIK LIMITED - через Бо Хенрик Волтер Остерман (Osterman Bo Henrik Wolter) (генеральный директор и владелец)

Вид операции/ Основание	Оборот за 2021 год		Остаток на 31.12.2021 года	Комментарий
	Оказано услуг/ получено товаров прочее /	Совершено платежей		
договор займа 1/2019 от 11.11.2019 года) на сумму 70 000,00 долларов США	0,00	50000,00	20000,00 долларов США (в рублевом эквиваленте 1 485 852,00)	Долг ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» на 01.01.2021 - 70000,00 долларов США (в рублевом эквиваленте 5 171 299,00)
договор займа 1/2019 от 11.11.2019 года) на сумму 70 000,00 долларов США (начислено процентов)	1290,09	0,00	5 249,14 долларов США (в рублевом эквиваленте 389 782,26)	На 01.01.2021 начислены проценты в размере 3 959,05 долларов США (в рублевом эквиваленте 292 477,59)

Согласно договора Заемщик – ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» сам определяет сумму и сроки частичного и досрочного погашения займа. Проценты выплачиваются одновременно не позднее двух дней банковских дней до истечения срока действия договора (срок действия договора 18.12.2023 год)

3. Товарищество с ограниченной ответственностью «БАНСА ИНВЕСТМЕНТС ОЮ» (Эстония) владеет долей у уставном капитале ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург»

Вид операции/ Основание	Оборот за 2021 год		Остаток на 31.12.2021 года	Комментарий
	Оказано услуг/ получено товаров прочее /	Совершено платежей		
договор поставки оборудования 10.10.2018 от 10.10.2018 на сумму 320 000,00 долларов США	0,00	13 333,34 долларов США	226 666,62 долларов США (в рублевом эквиваленте 16 839 652,53)	Долг ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» на 01.01.2021 - 239 999,96 долларов США

			6	(в рублевом эквиваленте 17 730 165,04) Оборудование принято на учет 21.05.2019
Договор на монтаж оборудования 1/2019-1 от 27.05.2019	0,00	0,00	20 000,00 долларов США (в рублевом эквиваленте 1 485 852,00)	Долг ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» на 01.01.2021 - 20 000,00 долларов США (в рублевом эквиваленте 1 477 514,00) Услуга оказана – договор заключен до 31.12.2023 оплата денежными средствами
Договор на ТО 1/2019-2 от 28.08.2019	0,00	0,00	10 000,00 долларов США (в рублевом эквиваленте 742926,00)	Долг ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» на 01.01.2020 - 10 000,00 долларов США (в рублевом эквиваленте 738 757,00) Услуга оказана – договор заключен до 31.12.2023 оплата денежными средствами
Договор на сервис 1/2019-3 от 10.09.2019	0,00	0,00	10 000,00 долларов США (в рублевом эквиваленте 742 926,00)	Долг ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» на 01.01.2020 - 10 000,00 долларов США (в рублевом эквиваленте 738 757,00) Услуга оказана – договор заключен до 31.12.2023 оплата денежными средствами

4. Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭЛТЕТЕ ТПМ ОЮ» (Финляндия) – владеет долей у уставном капитале ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург»

Вид операции/ Основание	Оборот за 2021 год		Остаток на 31.12.2021 года	Комментарий
	Оказано услуг/ получено товаров прочее /	Совершено платежей		

Поставка товара согласно ГТД 10210020/190811/0013849 Инвойс 1121000695 общая сумма поставки 47 180,70 евро товар принят на учет	0,00	0,00	16 284,46 ЕВРО (в рублевом эквиваленте 1 369 026,41)	Долг ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» на 01.01.2021 - 16 284,46 ЕВРО (в рублевом эквиваленте 1 476 713,92)
Договор 08/02/16 от 08.02.2016 поставка товара Товар принят на учет	0,00	5 000,00	501,31 ЕВРО (в рублевом эквиваленте 42 144,88)	Долг ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» на 01.01.2021 - 5 501,31 евро (в рублевом эквиваленте 498 871,99)
Договор № 20-02/2012 от 14.03.12 Товар отгружен	0,00	0,00	8 615,73 ЕВРО (в рублевом эквиваленте 724 320,11)	ЭЛТЕТЕ ТПМ ОЮ» (Финляндия) - 8 615,73 евро (в рублевом эквиваленте 781 295,08)
Договор 06\06\11 от 06.06.2011 Аванс получен	0,00	0,00	126,86 ЕВРО (в рублевом эквиваленте 5 308,42)	Сумма аванса от ЭЛТЕТЕ ТПМ ОЮ» (Финляндия) - 126,86 ЕВРО (в рублевом эквиваленте 5 308,42)

5. ЭЛТЕТЕ ЛТД (Финляндия) – через Бо Хенрик Волтер Остерман (Osterman Bo Henrik Wolter)

Вид операции/ Основание	Оборот за 2021 год		Остаток на 31.12.2021 года	Комментарий
	Оказано услуг/ получено товаров прочее /	Совершено платежей		
Займ №1 от 18.05.2016 Сумма займа 40 000 евро +	0,00	17 000,00	0,00	Долг ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» на 01.01.2021 - 17 000,00 ЕВРО (в рублевом эквиваленте 1 541 600,80)
Оказание маркетинговых услуг в декабре 2012 года +	0,00	0,00	2,82 ЕВРО (в рублевом эквиваленте 237,08)	Долг ЭЛТЕТЕ ЛТД (Финляндия) 01.01.2021 - 2,82 евро (в рублевом эквиваленте 255,72)
Договор . 2302/16 от 25.02.16 Товар получены +	60 085,62 евро	79439,33 евро	евро 4 498,45 (в рублевом эквиваленте 378 182,45)	Долг ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» на 01.01.2021 - 23 852,16 евро

				(в рублевом эквиваленте 2 162 971,11)
Инвойс №2/Invoice №2 дата 24.04.17/ Data 24.04.17 +	0,00	0,00	1 322,15 евро (в рублевом эквиваленте 111 152,49)	Реализация в адрес ЭЛТЕТЕ ЛТД (Финляндия) – товары отгружены в 2017 году долг на 01.01.2021 - 1 322,15 евро (в рублевом эквиваленте 119 895,74)
Инвойс 174508 от 16.01.2018 +	0,00	0,00	1 530,00 евро (в рублевом эквиваленте 106 174,81)	Перечислен аванс в адрес ЭЛТЕТЕ ЛТД (Финляндия) в размере - 1 530,00 евро (в рублевом эквиваленте 106 174,81)

12.) Бенефициарный владелец ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» - Бо Хенрик Волтер Остерман (Osterman Bo Henrik Wolte). За 2021 год никакие операции с указанным контрагентом не осуществлялись

13.) Управленческий персонал. Структура основного управленческого персонала организации в 2021 году

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по производству

Коммерческий директор

За 2021 год выплаты с учетом НДФЛ составили:

Оплата труда по должностным окладам – 2 981,72 тыс. руб.

Отпуск и компенсации связанные с ним – 413,95 тыс. руб.

Премии - 1647,40 тыс. руб.

Командировки – 163,53 тыс. руб

Итого 5 206,60 тыс. руб.

Расходы по медицинскому страхованию составили

АО «Страховая компания «ГАЙДЕ» договор ДМС 8399/19-22 от 22.08.2019 на период с 01.09.2019 по 31.08.2021 сумма 24800,00 руб

АО «Страховая компания «ГАЙДЕ» договор ДМС 6586/20-22 от 04.08.2020 на период с 20.09.2020 по 19.09.2021 сумма 101952,00 руб

14.) Риски

14.1 Не стоимостные (не финансовые риски) Высокая конкуренция на рынке упаковочной продукции и товаров В д. Малое Верево по месту расположения Общества производят защитные уголки из картона сразу 2 производителя ООО ФКБИ и ООО Петрокартон Это значительно усложняет позиции Общества на рынке и требует дополнительных мероприятий по защите информации и влияет на политику ценообразования

14.2 Операционные риски. Риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур, их нарушения служащими и (или) иными лицами (вследствие непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых организацией информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий. Данный риск возникает при не достаточности собственных средств Общества. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество данных рисков не имеет.

14.3 Риск ликвидности. Риск убытков вследствие неспособности Общества обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств Общества и (или) возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения Обществом обязательств. По состоянию на 31.12.2021 г., при нормативном показателе ≥ 1.5 , коэффициент ликвидности Общества составляет 0,72. Снижение данного показателя обусловлено наличием кредиторской задолженности выраженной в иностранной валюте. В связи с резким колебанием курса национальной валюты сумма обязательств Организации выраста. Существует риск не выполнить текущие обязательства своевременно и в полном объеме.

14.4 Риск банкротства. Юридическое лицо считается банкротом, если считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены.

Преднамеренное и фиктивное банкротство. Алгоритм проведения анализа на предмет признаков преднамеренного банкротства регламентируется Постановлениями Правительства РФ от 27.12.2004 N 855 "Об утверждении Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства" и от 25.06.2003 N 367 "Об утверждении Правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа".

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет признаков банкротства, а так же отсутствуют признаки преднамеренного и фиктивного банкротства.

Условных факторов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности в будущем нет. Организация не намерена прекращать свою деятельность.

Так же сообщаем что текущей эпидемиологической ситуация, связанная с распространением новой коронавирусной инфекции может повлиять на финансово-экономическое положение ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» однако не повлияет на соблюдение принципа непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев. Это обусловлено следующими факторами:

- Соблюдение всех мер защиты от инфекции на территории Организации
- Сотрудники Организации могут работать удаленно

15). В соответствии с нормативным документом Налоговая нагрузка по видам экономической деятельности в процентах в редакции Приказа ФНС России ПРИКАЗ от 30 мая 2007 г. N ММ-3-06/333@ и в ред. Приказа ФНС России от 10.05.2012 N ММВ-7-2/297@ нормативная нагрузка по отрасли Общества составляет 3,17% (Приложение N 3 к Приказу Федеральной налоговой службы от 30 мая 2007 г. N ММ-3-06/333@ для производства бумаги, и бумажных изделий на 2020 год.

По расчетным данным Общества налоговая нагрузка составляет за 2019 год – 6,1%

По расчетным данным Общества налоговая нагрузка составляет за 2020 год – 7,1%

По расчетным данным Общества налоговая нагрузка составляет за 2021 год – 5,3%

Налоговая нагрузка рассчитана как отношение суммы начисленных по данным деклараций налогов к выручке. В сумму налогов входит НДС, но не включены страховые взносы. Также в расчете не участвуют ввозной НДС и налоги, уплаченные в качестве налогового агента (кроме НДС).

16) Учетная политика.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начало применения нового стандарта - 1 января 2022 года,
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начало применения нового стандарта - 1 января 2022 года,
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» начало применения нового стандарта - 1 января 2022 года,
Изменение способов учета с 2022 года в связи с введением новых ФСБУ не повлияет существенным

образом на финансовые показатели деятельности Общества

17.) Судебные иски

Иные судебные иски по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

16.) Корпоративное поведение

В отчетном периоде организация соблюдала нормы корпоративного поведения установленные внутренним кодексом.

18.) за 2020 году был проведен инициативный аудит компанией ООО «АКГ «ИНАУДИТ»

Генеральный директор
ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург»

Малюгин А.Ю.