

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом виде
ООО «_____» за 2021 год

Москва, 2022 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом виде
ООО «РиТ» за 2021 год**

Содержание:

1. Общие сведения.....	3
1.1. Наименование и адрес	3
1.2. Сведения об акциях (долях)	3
1.3. Сведения об изменениях к Уставу.....	3
1.4. Филиалы и представительства	3
1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности	3
1.6. Лицензии и допуски.....	4
1.7. Численность работающих	4
2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.	4
2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.	4
2.2. Связанные стороны	4
Дроздов Константин Алексеевич	5
3. Учетная политика.....	5
3.1. Основа составления.....	5
3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3.3. Основные средства.....	5
Учет арендованных основных средств.....	6
3.4 Нематериальные активы.....	7
3.5 Учет запасов	7
3.8. Учет спецодежды и спецодежды	7
3.9. Учет кредитов и займов.....	8
3.10 Пересчет стоимости активов в иностранной валюте	8
3.11. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:	8
3.12 Учет доходов	8
3.13 Учет расходов	8
3.14 Учет расчетов по налогу на прибыль	9
3.15 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	9
4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности.....	9
5. Курсы валют на отчетную дату.....	9
6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.	10
6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.	10
6.2. Информация о прочих доходах.....	10
6.3 Информация о прочих расходах	10
7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.....	10
7.1. Основные средства.....	10
7.2. Запасы.....	10
7.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.	11
7.4. Кредиторская задолженность.....	11
7.5. Задолженность по кредитам и займам.	11
7.6. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.	12
7.7. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	13
7.8. Дивиденды	13
7.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные.	13
7.10. Обеспечения обязательств и платежей полученные.	13
7.11. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.	13
8. События после отчетной даты	13
9. Изменения в условных обязательствах и условных активах	14
10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов	14
11. Информация по прекращаемой деятельности	14

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РиТ», ООО «РиТ»

Место нахождения: 123290, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Хорошевский, 1-й Магистральный туп, дом 5А, блок А, этаж 5, офис 5

Дата регистрации: 09.11.2017

Государственный регистрационный номер: 7733323943

Основной вид деятельности: 46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Аудитор: ООО «ПрестижАудитСервис»;

Государственный регистрационный номер -1037719028027

Место нахождения - 109117, г. Москва, ул. Окская, д.5, к.1, 441

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11206045361

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Дроздов Константин Алексеевич

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

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

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.2. Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

Единственный участник, владеющий долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 тыс. рублей – Дроздов Константин Алексеевич.

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

В Обществе происходили следующие изменения Устава:

Устав 1 редакции утвержден 01.11.2017 г.

Устав 2 редакции утвержден 21.11.2017 г.

Устав 3 редакции утвержден 21.05.2018 г.

1.4. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних предприятий.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности Общества является

— оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, прочей офисной техникой и оборудованием, производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;

- поставка и продажа телекоммуникационных продуктов;
- поставка и продажа программного обеспечения;
- предоставление услуг по внедрению телекоммуникационных решений;
- консультационные услуги в области телекоммуникации
- иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

1.6. Лицензии и допуски

Деятельность Общества не лицензируется.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2021г: 12 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2020г: 10 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2021г.): 11 человек.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах¹ Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. основным бенефициарным владельцем Общества является Дроздов Константин Алексеевич, доля владения - 100%

2.2. Связанные стороны

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2021 года:

1 Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона N 115-ФЗ). В отличие от Закона N 115-ФЗ Налоговый кодекс употребляет термин "взаимозависимые лица".

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Начисленные и выплаченные суммы
1	2	3	4	6	7
1	Дроздов Константин Алексеевич	РФ	Единственный участник общества Генеральный директор	100%	3 728

В 2021 году организация не проводила операции со связанными сторонами.

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «РиТ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.3. Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 000 рублей.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Оценка основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).
Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.

Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация основных средств

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Переоценка основных средств

Основные средства не переоцениваются.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства".

Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств,

3.4 Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

3.5 Учет запасов

Организация, начиная с отчетности за 2021г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на отчетную дату осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом существенных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

3.6 Учет товаров

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»). Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

3.7. Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по фактической себестоимости каждой единицы.

3.8. Учет спецоснастки и спецодежды

Спец оснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств, если данный актив используется сроком свыше 1 года и его стоимость превышает лимит отнесения к основным средствам. В противном случае спец оснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета запасов.

3.9. Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

3.10 Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.11. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

3.12 Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

Выручка от реализации покупных товаров (тканей).

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.13 Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие расходы – не формируются

Коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.

Основание: пункт 11 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

3.14 Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3.15 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- ✓ высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

5. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности ООО: тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2021 г.	Показатель за 2020г.	Абсолютное изменение, в тыс.руб.	Относительное изменение, в %
Выручка от реализации покупных товаров (тканей)	172 453	227 677	(55 224)	(24.2554) %

6.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны: тысяч рублей

Наименование	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	37 172	34 301
Прочие доходы	508	858
Итого	37 330	35 159

6.3 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны: тысяч рублей

Наименование расходов	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	37 647	34 226
Проценты к уплате	3 615	4 286
Комиссия банка	600	1 416
Прочие расходы	3015	2 640
Итого	44 680	42 435

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1. Основные средства

Состав активов приведен в Приложении 2.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

7.2. Запасы.

Состав приведен в Приложении 4.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

7.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Приложении 5.
Обесценения не установлено.

7.4. Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Приложении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

7.5.Задолженность по кредитам и займам.

Краткосрочные кредиты и займы на 31/12/21, тысяч рублей

Договор	Остаток на начало 2021г.		Остаток на конец 2021г.		Дата погашения
	По кредиту	По процентам	По кредиту	По процентам	
ООО "АБ ФИНАНС" Передача долга от 18.11.2019	6 000	913	1 000	849	31.03.2022 г.
ООО "МИРАР" Договор процентного займа №20/02-001-3 от 12.02.2020	10 000	1 030	10 000	2 230	31.12.2022
ООО "МИРАР" Договор процентного займа №20/03-006-3 от 02.03.2020 г.	12 500	1 234	12 500	2 734	31.08.2024
Итого	28 500	3 177	23 500	5 813	

Краткосрочные кредиты и займы на 31/12/20, тысяч рублей

Договор	Остаток на начало 2020г.		Остаток на конец 2020г.		Дата погашения
	По кредиту	По процентам	По кредиту	По процентам	
ООО "АБ ФИНАНС" Договор займа №01/10 от 29.10.2018					30.06.2020 г.
ООО "АБ ФИНАНС" Передача долга от 18.11.2019	6 000	1 433	6 000	913	31.03.2021 г.

ООО "МИРАР" Договор процентного займа №20/02- 001-3 от 12.02.2020			10 000	1 030	31.12.2022
ООО "МИРАР" Договор процентного займа №20/03- 006-3 от 02.03.2020 г.			12 500	1 234	31.08.2024
Итого	6 000	1 433	28 500	3 177	

7.6. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
НДС	22 604	20 506
Прочие поступления	-	1 158
Итого	22 604	21 664

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":
тысяч рублей

Показатель	за 2021 год	Сумма за 2020 год
Прочие платежи по текущим операциям	15 322	14 063
Итого	15 322	14 063

7.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

тысяч рублей

Показатель	31/12/2021 г	31/12/2020 г.
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	-	-

7.8. Дивиденды

В 2021 году дивиденды не выплачивались.

7.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31.12.21г. отсутствуют

7.10. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечения обязательств и платежей полученные состоянию на 31.12.21г. отсутствуют

7.11. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2021 г. не утверждалась.

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

9. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности в 2021 год не выявлены.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор

Дроздов К.А.

28 марта 2022 г.

МП