ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПЛАСТЭК» за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ПЛАСТЭК» (далее по тексту Общество) основано в 1994 году.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАСТЭК». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «ПЛАСТЭК». В латинской транскрипции «PLASTEK».

Место нахождения Общества: 197198, город Санкт-Петербург, улица Блохина, дом 1/75, литера А, помещение 2Н.

Общество создано для осуществления хозяйственной деятельности в целях удовлетворения общественных потребностей в его продукции, товарах, работах, услугах и реализации на основе полученной прибыли экономических интересов участников и членов трудового коллектива Общества

Среднесписочная численность персонала Общества в 2021 году составила 151 человек (в 2020 г. - 156 человек, в 2019 г. - 162 человека)

Данные о государственной регистрации общества:

- ✓ Свидетельство о государственной регистрации Товарищества с ограниченной ответственностью № 7029 от 25.08.1994 года, выдано Регистрационной палатой мэрии Санкт-Петербурга
- ✓ Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 78 №004029756 от 10.02.2003 с присвоением государственного регистрационного номера (ОГРН) 1037843057801

Учредителем (единственным участником) Общества является Поздеев Валерий Витальевич.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

В отчетный период Общество вело деятельность в области торговли товарами для комплексного оснащения салонов красоты.

Сведения о видах деятельности Общества:

- ✓ основной - 46.45.1 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла;
- ✓ дополнительные - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная, 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах, 47.75.1 Торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла в специализированных магазинах.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом N 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности». Аудитором ООО «ПЛАСЭК» за отчётный период - 2021 год. Аудитором Общества является АО "Гориславцев.Аудит" ИНН 7714292721, ОГРНИП 1037714002743

В соответствии с Уставом Общества, управление Обществом осуществляется общим собрание участников Общества. До тех пор, пока в Обществе один участник, он принимает решения по вопросам компетенции Общего собрания участников единолично и оформляет их письменно. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, которым является Орлов Валерий Валентинович.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет 5 территориально удаленных структурных подразделений, которые не выделены на отдельный баланс. В том числе:

Наименование	Адрес	КПП
Обособленное подразделение "Пластэк-Столица"	г. Москва, ул. Складочная, д.1, стр. 18	771545001
Обособленное подразделение "Пластэк-Урал"	г. Екатеринбург, ул. 8 марта, д.194, литер А	667945001
Обособленное подразделение "Пластэк-Сибирь"	г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д.18	540745001
Обособленное подразделение	г. Санкт-Петербург, ул. Уральская, д.17, корпус 3	780145001
Обособленное подразделение	г. Санкт-Петербург, ул. Зверинская 33, лит. А, пом. 14Н	781345001

Экономическая среда

В течении 2020- 2021 гг. экономическая ситуация в стране нестабильна на фоне межгосударственных экономических санкций, усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, и с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19).
Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры для поддержания экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Общество не имеет намерения сокращения продаж или прекращения деятельности.

2. Существенные аспекты учётной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, представленных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю ЦБ РФ, действовавший на день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и кассе, средства в расчетах в иностранной валюте (за исключением авансов) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют ЦБ РФ, действовавших на отчетную дату:

84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 года – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 года – 69,3406 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

Общество осуществляет бухгалтерский учет нематериальных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года № 153н.
В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.
Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.
Способ расчета амортизационных отчисления по нематериальным активам для всех объектов единый – линейный.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражаются машины, оборудование, транспортные средства, оргтехника, вычислительная техника и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (по фактическим затратам на приобретение (сооружение)). Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере их передачи в эксплуатацию (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01, п. 6 ПБУ 1/2008, Письмо Минфина России от 02.03.2021 № 07-01-09/14384).
В целях обеспечения сохранности указанных объектов, стоимостью до 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передачи в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением.
В бухгалтерском балансе показатель стоимости основных средств отражен по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Переоценка основных средств не производится.
Инвентаризация основных средств производится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года.
Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н. Исходя из фактически имеющихся активов, единицей финансовых вложений в учете Общества выступают:

- ✓ в отношении вкладов в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью – размер вклада в уставном капитале.
- ✓ в отношении предоставленных займов-договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых

вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

2.7. Материально-производственные запасы и покупные товары

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет поступления материалов производится на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В качестве учетных цен приобретаемых материалов применяется фактическая себестоимость материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

Товары учитываются на счете 41 «Товары», учет поступления товара ведется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости. К фактической себестоимости (затратам на приобретение) товаров относятся:

- ✓ суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- ✓ суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги связанные с приобретением товаров;
- ✓ таможенные пошлины и таможенные сборы;
- ✓ суммы расходов, связанных с оплатой услуг таможенных брокеров

Транспортно-заготовительные расходы (если они не учтены в стоимости приобретения товаров), осуществленные Обществом и относящиеся к товарам, учитываются обособленно с использованием счета 44 «Расходы на продажу» При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы Общества, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (право пользование базами данных, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, в бухгалтерском балансе отражаются как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», в остальных случаях расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражаются по статье «Прочие оборотные активы».

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами.

Дебиторская задолженность – сумма задолженностей, причитающейся Обществу от юридических или физических лиц, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность – сумма задолженности Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

2.10. Учет доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начислений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начислений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99)

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственноё деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает отложенные налоговые активы и обязательства развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется в бухгалтерском учете на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Высоколиквидные финансовые вложения (средства Общества на депозитных счетах открытых в кредитных организациях на срок не более 3-х месяцев) классифицируются Обществом в качестве денежных эквивалентов.

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления "Отчета о движении денежных" средств производится по курсу на дату совершения операции.

2.14. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2021 год существенных изменений не вносилось.

3. Раскрытие отдельных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

В составе Нематериальных активов отражены принадлежащие Обществу товарные знаки, исключительные права на использование результата интеллектуальной деятельности.

Обществу принадлежат исключительные права на следующие товарные знаки:

Товарный знак		Номер	Дата регистрации	Дата окончания
FOOT PROFI	FOOT PROFI	698532	15.02.2019	12.05.2028
ФУТ ПРОФИ	ФУТ ПРОФИ	698533	15.02.2019	12.05.2028
FOOT PROFI	FOOTPROFI FOOT PROFI	386592	12.08.2009	15.05.2028
ondevie	CONDEVIE ONDEVIE CONDE VIE ONDE CONDEVIE ONDEVIE	304218	04.04.2006	22.12.2024
FOOT PROFI	FOOT PROFI	299249	07.12.2005	19.02.2024
ALL SEASON OF BEAUTY	SEASON BEAUTY ALL SEASON OF BEAUTY	288272	05.05.2005	13.05.2024
plastek	PLASTEK	284080	14.03.2005	25.03.2023
	P P	263888	20.02.2004	25.03.2023
ondevie	CONDEVIE CONDE VIE ONDEVIE	255367	12.09.2003	09.10.2022

Подробная информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в нижеприведённой таблице.

Наименование показателя	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Создание и приобретение	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Балансовая стоимость
2020 год							
Исключительное право владельца на товарный знак	*401*	*250*	*15*	*27*	*416*	*277*	*139*
Исключительные права на использование результата интеллектуальной деятельности	*64*	*64*	*-*	*-*	*64*	*64*	*-*
ВСЕГО	***465***	***314***	***15***	***27***	***480***	***341***	***139***
2021 год							
Исключительное право владельца на товарный знак	*416*	*277*	*-*	*28*	*416*	*305*	*111*
Исключительные права на использование результата интеллектуальной деятельности	*64*	*64*	*-*	*-*	*64*	*64*	*-*
ВСЕГО	***480***	***341***	***-***	***28***	***480***	***369***	***111***

3.2. Основные средства

Подробная информация о наличии и движении основных средств представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Приобретение	Начислено амортизации	Выбыло. Первоначальная стоимость	Выбыло. Накопленный износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Балансовая стоимость
2020 год									
Машины и оборудование (кроме офисного)	*2 128*	*1 633*	*-*	*213*	*-*	*-*	*2 128*	*1 846*	*282*
Офисное оборудование	*3 999*	*3 506*	*-*	*90*	*-*	*-*	*3 999*	*3 596*	*403*
Транспортные средства	*6 128*	*6 128*	*-*	*-*	*-*	*-*	*6 128*	*6 128*	*-*
Производственный и хозяйственный инвентарь	*246*	*241*	*-*	*1*	*-*	*-*	*246*	*242*	*4*
Другие виды основных средств	*802*	*802*	*-*	*-*	*-*	*-*	*802*	*802*	*-*
ВСЕГО	***13 303***	***12 310***	***-***	***304***	***-***	***-***	***13 303***	***12 614***	***689***
2021 год									
Машины и оборудование (кроме офисного)	*2 128*	*1 846*	*191*	*215*	*-*	*-*	*2 319*	*2 061*	*258*
Офисное оборудование	*3 999*	*3 596*	*778*	*278*	*488*	*488*	*4 289*	*3 386*	*903*
Транспортные средства	*6 128*	*6 128*	*-*	*-*	*1 088*	*1 088*	*5 040*	*5 040*	*-*
Производственный и хозяйственный инвентарь	*246*	*242*	*-*	*1*	*-*	*-*	*246*	*243*	*3*
Другие виды основных средств	*802*	*802*	*-*	*-*	*-*	*-*	*802*	*802*	*-*
ВСЕГО	***13 303***	***12 614***	***969***	***494***	***1 576***	***1 576***	***12 696***	***11 532***	***1 164***

Незавершенные капитальные вложения в учете Общества на отчетную дату отсутствуют.

Общество 01.09.21 заключило договор финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-59630-21 с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ". В рамках договора в качестве предмета лизинга получено транспортное средство Ford Transit FCD 310M VIN X2FXXXESGXMK78918. Стоимость предмета лизинга по договору 2 667 993,77 руб.

3.3. Финансовые вложения

В качестве финансового вложения Общества отражен вклад в уставный капитал ЧОУ ДПО "Учебный центр "Пластэк" ИНН 7813122209 в размере 12 800 рублей. Финансовых вложения Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев указываются по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

Подробная информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
2020 год				
Займы выданные	*164 398*	*2 966*	*1 549*	*165 815*
2021 год				
Займы выданные	*165 815*	*8 320*	*1 807*	*172 328*

3.4. Материально-производственные запасы и покупные товары

Подробная информация о наличии и движении материально производственных запасов представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода	Балансовая стоимость
2020 год					
Материалы	*2 231*	*4 490*	*1 874*	*4 847*	*4 847*
Товары для перепродажи включая ТЗР	*376 252*	*258 637*	*227 528*	*407 361*	*407 361*
ВСЕГО	***378 483***	***263 127***	***229 402***	***412 208***	***412 208***
2021 год					
Материалы	*4 847*	*7 990*	*12 607*	*230*	*230*
Товары, для перепродажи включая ТЗР	*407 361*	*298 762*	*281 139*	*424 984*	*424 984*
ВСЕГО	***412 208***	***306 752***	***293 746***	***425 214***	***425 214***

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Подробная информация о составе дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 01.01.2020 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	*88 336*	*67 763*	*56 793*
Авансы выданные	*14 044*	*21 419*	*10 450*
Расчеты по налогам и сборам	*8 296*	*6 127*	*3 288*
Прочая	*34 688*	*25 172*	*20 467*
ВСЕГО	***145 364***	***120 481***	***90 998***

Величина резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021 – 272 тыс. руб., на 31 декабря 2020 - 35 тыс. руб.

Подробная информация о составе кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 01.01.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*461 712*	*462 770*	*441 248*
Авансы полученные	*8 644*	*9 133*	*6 848*
Расчеты по налогам и сборам	*7 522*	*5 600*	*12 014*
Прочая	*19*	*24*	*12 912*
ВСЕГО	***477 897***	***477 527***	***473 022***

3.6. Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 был полностью оплачен.

В бухгалтерском учете Общества исправлены несущественные ошибки прошлых периодов за счет нераспределенной прибыли. В результате уточнены статьи бухгалтерского баланса

Отраженные изменения	Статья баланса	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 года
Излишне начисленный налог на прибыль	*1230*	*-2 749*	*-2 749*
	1370	*-2 749*	*-2 749*
Уточнены отложенные налоговые обязательства	*1370*	*-24*	-
	1420	*24*	-
ИТОГО	***1600 1700***	***-2 749***	***-2 749***

3.7. Доходы

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) составила:

- ✓ в 2021 году 483 163 тыс. руб.
- ✓ в 2020 году 433 058 тыс. руб.

в т.ч. по структурным подразделениям:

Наименование	Адрес	КПП	Выручка 2021 год (без НДС)	Выручка 2020 год (без НДС)
ООО "ПЛАСТЭК"	*г. Санкт-Петербург. ул. Блохина. лд.1/75. лит. А. пом. 2Н*	*781301001*	*83 544*	*58 146*
Обособленное подразделение "Пластэк-Столица"	*г. Москва, ул. Складочная, д.1, стр. 18*	*771545001*	*253 072*	*223 739*
Обособленное подразделение "Пластэк-Урал"	*г. Екатеринбург, ул. 8 марта, д.194, литер А*	*667945001*	*64 481*	*66 674*
Обособленное подразделение "Пластэк-Сибирь"	*г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д.18*	*540745001*	*82 066*	*84 499*
		ВСЕГО	***483 163***	***433 058***

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Подробная информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	*61 864*	*57 778*
Арендные платежи	*45 671*	*42 940*
Транспортные расходы	*10 256*	*10 026*
Прочие	*25 495*	*13 978*
Итого по строке 2110 Формы 2 "Коммерческие расходы"	***143 286***	***124 722***

3.9. Прочие доходы и расходы

Подробная информация о прочих доходов Общества представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Аренда (субаренда) имущества	*9 291*	*6 900*
Проценты к получению	*5 227*	*5 025*
Курсовые разницы	*2 552*	*5 695*
Прочие	*3 714*	*1 374*
Итого по строкам Формы 2 2320 "Проценты к получению" , 2340 "Прочие доходы"	***20 784***	***18 994***

Подробная информация о прочих расходах Общества представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Банковские услуги	*766*	*610*
Проценты к уплате	*27*	*697*
Курсовые разницы	*1 719*	*7 998*
Покупка валюты - отклонения курса от курса, установленного ЦБ РФ	*1 335*	*1 679*
Потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций	*30 454*	-
Прочие	*11 793*	*4 446*
Итого по строкам Формы 2 2330 "Проценты к уплате" , 2350 "Прочие расходы"	***46 094***	***15 430***

3.10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

07.11.2020 г. В арендуемом Обществом помещении, расположенного по адресу: РФ, г. Екатеринбург, ул.8-е Марта, 267А произошло возгорание в здании склада (Литер М) В результате пожара склад сгорел, имущество Общества было полностью уничтожено огнем. Согласно первичной учетной и бухгалтерской документации Обществу причинен материальный ущерб в размере 30 453 811,39руб. 09.03.2021 г. было вынесено Постановление об отказе в возбуждении уголовного дела ОАП иД ОНД и ПР МО г. Екатеринбург (далее – ПОВУД), согласно которому причиной пожара послужило тепловое проявление электрического тока на сгораемые материалы в процессе протекания аварийного режима работы электросети.

3.11. Налог на прибыль организации

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерской отчетности должна отражаться следующая информация:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	*76 318*	*92 066*
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	*15 264*	*18 413*
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	*78 702*	*94 115*
Ставка налога на прибыль, %	*20*	*20*
Расходы по текущему налогу на прибыль	*15 739*	*18 823*
Отложенный налог на прибыль	*41*	*874*
Налог на прибыль Форма 2 строка 2410 "Налог на прибыль"	*15 698*	*17 949*

3.12. Расчеты со связанными сторонами

В таблицае ниже представлены расшифровки операций со связанными сторонами

Связанная сторона	Связь	Характер взаимодействия	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
2020 год						
Поздеев Валерий Витальевич ИП	*Поздеев Валерий Витальевич учредитель с долей 100%*	*Предоставление помещений в аренду*	*456*	*5 490*	*5 490*	*456*
		Предоставление займа	*600*	-	-	*600*
		Предоставление займа. Проценты	*182*	*154*	-	*336*
		Оказание услуг	*2*	*2*	*1*	*3*
2021 год						
Поздеев Валерий Витальевич ИП	*Поздеев Валерий Витальевич учредитель с долей 100%*	*Предоставление помещений в аренду*	*456*	*5 490*	*5 946*	-
		Предоставление займа	*600*	-	*600*	-
		Предоставление займа. Проценты	*336*	*27*	*363*	-
		Оказание услуг	*3*	*3*	-	*6*

3.13. Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу

В 2021 году основному управленческому персоналу была начислена и выплачена оплата труда в общей сумме 2 608 тыс. руб. (в 2020 году – 2 379 тыс. руб.); на оплату труда были начислены страховые взносы в сумме 555 тыс. руб. (в 2020 году - 565 тыс. руб.)

Выплат в виде долгосрочных вознаграждений (подлежащих выплате по истечении 12 месяцев), вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе и иных вознаграждений не производилось.

3.14. Оценочные и условные обязательства.

Подробная информация об оценочных обязательствах представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
2020 год					
Резерв ежегодных отпусков	*3 475*	*3 475*	*4 336*		*4 336*
2020 год					
Резерв ежегодных отпусков	*4 336*	*4 336*	*4 426*		*4 426*

По состоянию на отчетную дату Общество является стороной судебного разбирательства. Производство по делу приостановлено до получения результатов экспертизы. На момент подготовки бухгалтерской отчетности не возможно определенно установить исход дела и его влияние на финансовое состояние Общества.

3.15. Обеспечения. Государственная помощь

В учете Общества факты по полученным и выданным обеспечениям обязательств не отражались.
Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не предоставлялась.

3.16. События после отчетной даты

После 31 декабря 2021 г. В хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

Генеральный директор

Орлов Валерий Валентинович

30.03.2022 г.