2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[6]	Переоценка		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
						первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.[1]	8 080	(2 095)	9 338	(1 558)	638	(2 216)			15 860	(3 673)
	5210	за 20 20 г.[2]	3 923	(665)	4 158	(1)	0	(1 430)			8 080	(2 095)
в том числе: *Машины и оборудование*	5201	за 20 21 г.[1]	1 972	(706)		(0)	0	(393)			1 972	(1 099)
	5211	за 20 20 г.[2]	1 773	(333)	199	(0)	0	(373)			1 972	(706)
Транспортные средства	5202	за 20 21 г.[1]	6 108	(1 389)	9 338	(1 558)	638	(1 823)			13 888	(2 574)
	5212	за 20 20 г.[2]	2 150	(332)	3 959	(1)	0	(1 057)			6 108	(1 389)
и т.д.	5203							( )				( )
	5213							( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе: *(группа объектов)*	5221	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5231	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)	5222	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5232	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.	5223											
	5233											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*	5321			
и т.д.	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*	5326			
и т.д.	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.[1]	1	( )	1 012	(757)			X	256	( )
	5420	за 20 20 г.[2]	48	( )	488 365	(488 412)			X	1	( )
в том числе: *Материалы*	5401	за 20 21 г.[1]	1	( )	505	(250)				256	( )
	5421	за 20 20 г.[2]	3	( )	741	(743)				1	( )
Товары	5402	за 20 21 г.[1]	0	( )	507	(507)				0	( )
	5422	за 20 20 г.[2]	45	( )	487 624	(487 669)				0	( )
и т.д.	5403										
	5423										

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:												
(вид)	5502	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5522	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)	5503	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5523	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.	5504	за 20 ___ г.[1]										
	5524	за 20 ___ г.[2]										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	86 134	(5 950)	184 145		(152 649)	( )	5 567		117 630	(376)
	5530	за 20 20 г.[2]	81 941	(5 950)	25 740		(21 547)	( )			86 134	(5 950)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г.[1]	84 831	(383)	31 883		(44 118)	( )			72 596	(376)
	5531	за 20 20 г.[2]	81 351	(5 950)	24 818		(21 338)	( )	5 567		84 831	(383)
Расчеты по налогам и сборам	5512	за 20 21 г.[1]	418	(0)	375		(418)	( )			375	( )
	5532	за 20 20 г.[2]	278	(0)	140		( )	( )			418	( )
Прочие	5512	за 20 21 г.[1]	885	(0)	151 887		(108 113)	( )			44 659	( )
	5533	за 20 20 г.[2]	312	(0)	782		(209)	( )			885	( )
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	86 134	(5 950)	184 145		(152 649)	( )		X	117 630	(376)
	5520	за 20 20 г.[2]	81 941	(5 950)	25 740		(21 547)	( )		X	86 134	(5 950)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ___ г.[4]		На 31 декабря 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 ___ г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: *(вид)*	5541						
и т.д.	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе: *(вид)*	5552	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5572	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.	5553								
	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	91 526	34 551		(45 973)	( )		80 104
	5580	за 20 20 г.[2]	95 048	1 935		(5 457)	( )		91 526
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	5561	за 20 21 г.[1]	90 129	7 907		(23 370)	( )		74 666
	5581	за 20 20 г.[2]	92 864	1 920		(4 655)	( )		90 129
Прочие	5562	за 20 21 г.[1]	1 397	26 644		(22 603)	( )		5 438
	5582	за 20 20 г.[2]	2 184	15		(802)	( )		1 397
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	91 526	34 551		(45 973)	( )	X	80 104
	5570	за 20 20 г.[2]	95 048	1 935		(5 457)	( )	X	91 526

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	40 500	31 132
Расходы на оплату труда	5620	7 491	5 516
Отчисления на социальные нужды	5630	1 478	1 586
Амортизация	5640	2 268	1 430
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660	51 737	39 664
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	506 634	487 669
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	558 371	527 333

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
общества с ограниченной ответственностью "Фишторг"

I. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Фишторг».

Сокращенное наименование организации: ООО «Фишторг».

Юридический и фактический адрес Общества: 170017, Тверская область, г.Тверь, п. Большие Перемерки, дом 6, строение 1 помещение 2.

Дата государственной регистрации Общества: 20.09.2013 г.

Размер Уставного капитала ООО «Фишторг» по состоянию на 31.12.2021 г. составил 25 000 рублей.

Участниками общества на 31.12.2021 являются:

-Прозоров Владислав Владимирович 11.07.1968 г.р. -50% УК

-Стрелец Александр Евгеньевич 28.05.1969 г.р.- 50% УК

Основной вид деятельности ООО «Фишторг»: 46.38.1 «Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов».

Среднесписочная численность работающих в ООО «Фишторг» за 2021 год составила 15 (пятнадцать) человек.

Выручка ООО «Фишторг» за 2021 году составила – 569 091 тыс. руб. без учета НДС.

Полученная прибыль за 2021 год, оставшаяся в распоряжении ООО «Фишторг» после уплаты налогов равна 7 120 тыс. руб.

Руководство текущей деятельностью ООО «Фишторг» осуществлялось:

- до 15.05.2021 Генеральным директором Катекиным Александром Сергеевичем;
- с 15.05.2021 по 25.06.2021 Генеральным директором Стрельцом Александром Евгеньевичем;
- с 25.06.2021 Генеральным директором Шалимовым Андреем Дмитриевичем.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фишторг» сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Судебные дела и споры, в которых участвует Общество, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

II. Основные элементы учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Фишторг.» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1) Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

1.1. Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

1.2. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

1.3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

1.5. Основные средства не переоцениваются.

1.6. По приобретенным объектам, бывшим в употреблении у предыдущего собственника, Предприятие самостоятельно определяет срок полезного использования на дату ввода в эксплуатацию данного объекта исходя из срока, в течение которого объект основных средств предполагается использовать для выполнения целей деятельности Предприятия, но не более сроков, предусмотренных Постановлением №1 от 01.01.02 для соответствующей амортизационной группы.

1.7. Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам и включаются в расходы отчетного периода.

1.8. Общество не создает резерв на ремонт ОС.

2) Нематериальные активы

2.1. Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

2.2. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.3. Установлен линейный способ начисления амортизации.

2.4. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.5. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

3) Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

3.1. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

4) Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

5) Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

5.1. Затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются «Прочими расходами» того периода, в котором они были произведены.

6) Доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

7) Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

7.1. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».

III. Информация о кредитах и займах

В 2021 году ООО «Фишторг» привлекало заемные средства на сумму 46 000 тыс. руб.

Наименование кредитора	**Реквизиты договора**	**Сумма по договору, тыс. руб.**	**Остаток на 31.12.21, тыс. руб.**
Филиал «Центральный» Банка ВТБ ПАО	КР/512021-003850 от 15.12.2021г.	20 000	20 000
ПАО Банк «ФК Открытие»	Кредитный договор №К1/69-00/21-0017 от 17.12.2021г.	26 000	26 000

В состав расходов связанных с уплатой процентов по кредитам и займам включено 76 тыс. руб.

IV. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 1 426 тыс. руб.
В составе прочих доходов отражены:
-Выбытие ОС-1 375 тыс. руб.
-Прочие доходы-51 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 3 364 тыс. руб.
В составе прочих расходов отражены:
Себестоимость ОС -869 тыс. руб.
Неустойка (штрафы) за несоблюдение условий по хозяйственным договорам - 2 005 тыс. руб.
Пени и штрафы- 31 тыс. руб.;
Услуги банка -73 тыс. руб.;
Комиссия за факторинговое обслуживание-200 тыс. руб.;
Недостача, порча - 92 тыс. руб.;
Прочие расходы-94.

V. Дополнительные данные.

Расшифровка коммерческих расходов ООО «Фишторг» за 2021 включенных в Отчет о финансовых результатах за 2021 год. приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	Тыс. руб.
Коммерческие и управленческие расходы	**51 738**
В том числе:	
Транспортные расходы	20 582
Заработная плата	8 968
Доставка работников	126
Резерв на отпуска	121
Амортизация ОС	2 268
Маркетинговые услуги, реклама, буклеты, бонусы	15 496
Аренда помещений, коммунальные расходы	1 703
Юридические услуги	394
Услуги по программному сопровождению	393
Информационно-консультационные услуги	111
Почтовые расходы	40
Услуги связи, интернет	48
Аудиторские услуги	55
Страхование	55
Ремонт и обслуживание автомобилей	445
ГСМ	94
Хозрасходы	66
Ремонт и обслуживание оборудования	640
Ремонт и обслуживание оргтехники	96
Прочие	37

VI. Информация по связанным сторонам.

Связанными сторонами в 2021 году являлись:

№ п/п	ФИО или полное наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Выплаты в адрес связанной стороны, тыс.руб.
1	Катекин Александр Сергеевич	Генеральный директор общества до 15.05.21, участник общества до 25.06.21	Заработная плата -644 Дивиденды-6400 Удержан НДФЛ -944 Страховые взносы -1221
2	Стрелец Александр Евгеньевич	Генеральный директор общества с 15.05.21 по 25.06.21, участник общества	Заработная плата -33 Дивиденды-900 Удержан НДФЛ -122 Страховые взносы -11
3	Прозоров Владислав Владимирович	Участник общества с 25.06.21	Дивиденды-900 Удержан НДФЛ -117
4	Шалимов Андрей Дмитриевич	Генеральный директор общества с 25.06.21 по наст.вр.	Заработная плата -215 Удержан НДФЛ -36 Страховые взносы -52

Конечным бенефициаром ООО «Фишторг» являются следующие лица:

Фамилия, имя, отчество бенефициара	Стрелец Александр Евгеньевич
Гражданство	Россия
ИНН	695006579845
Основания, свидетельствующие о том, что лицо является бенефициарным владельцем	владеет более чем 25% капитала юридического лица

Фамилия, имя, отчество бенефициара	Прозоров Владислав Владимирович
Гражданство	Россия
ИНН	690203471577
Основания, свидетельствующие о том, что лицо является бенефициарным владельцем	владеет более чем 25% капитала юридического лица

VII. Информация об оценочных обязательствах, оценочных значениях, условных обязательствах и условных активах.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 составил 376 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021 составил 489 тыс. руб.

Резерв на обесценение материально-производственных запасов в 2021 году не создавался в связи с отсутствием оснований.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Иные резервы предстоящих расходов и платежей в 2021г. не создавались.

VIII. События после отчетной даты.

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности, но до ее представления, и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации (события после отчетной даты) не выявлено.

IX. Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2021 году отсутствовали.

Прекращенных операций в 2021 году нет.

Существенные риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность Общество сообщает, что у него отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения в обращении за защитой от кредиторов и сможет в случае необходимости выполнить все свои обязательства.