

Общество с ограниченной ответственностью

«КАЛИПСО»

Адрес места нахождения: 119180, г. Москва, ул. Полянка Б., д. 51А/9, этаж 8, пом I, ком 1, офис 102

Тел. 8-910-432-32-12, E-mail: annasheik008@gmail.com

ОГРН 1157746759400 ИНН/КПП 7706425181 / 770601001

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 год

г. Москва

"31" марта 2021 г.

Данные пояснения к развернутому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество создано в соответствии с Федеральным законом РФ « Об обществах с ограниченной ответственностью » № 14-ФЗ от 08.02.1998 года, Гражданским кодексом РФ и другими действующим законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества: «18» августа 2015 года

Юридическое лицо - ООО «Калипсо», зарегистрировано в ИФНС № 46 по г. Москве – код 7746, свидетельство: серия 77 № 017245015; в Единый государственный реестр внесена запись 18.08.2015. за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1157746759400 .

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Калипсо»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Калипсо»

ИНН/КПП: 7706425181/ 770601001.

Юридический адрес Общества: 119180, г. Москва, ул. Полянка Б., д. 51А/9, этаж 8, пом I, ком 1, офис 102.

Фактический адрес Общества: 123242, г. Москва, Конюшковская ул., дом 28, 2-й этаж, помещение I, комнаты с 1 по 3, 3а,4,4а, с 5 по 7.

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу : 198095, Санкт-Петербург г, ул. Маршала Говорова, д. 35, к. 4, литер И, помещ. 18-Н

Основные виды деятельности организации:

Код ОКВЭД 46.39 - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями, в т.ч. торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов (код ОКВЭД – 46.38.1).

Общество не имеет лицензий.

За 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 2 (два) человека.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный Директор – Михайловская Анна Евгеньевна, ИНН 502478452741	Решение единственного участника Общества № 4 от 08.04.2019 года. Трудовой договор сроком на 5 лет: - № ТД-01 от 09.04.2019 года до 08.04.2024 года	В должности с 09.04.2019 года по настоящее время

Полномочиями исполнительного органа по месту расположения Общества с 2019 года наделен Генеральный директор Михайловская Анна Евгеньевна (Решение единственного участника Общества № 4 от 08.04.2019 года).

Совет Директоров отсутствует.

Функции совета директоров (наблюдательного совета) осуществляет общее собрание участников общества.

Информация об участниках общества, владеющих долями в уставном капитале общества на 31.12.2021 г:

1 – Гражданин РФ : Янборисов Булат Ахатович, ИНН 770900918710, 01.01.1970 г.р., паспорт гр-на РФ: серия 45 15 № 031363, выдан 29.01.2015 г Отделом УФМС России по гор. Москве по р-ну Таганский. Код подразделения 770-009, зарегистрирован по адресу : 109147, г.Москва, улица Маркисткая, д. 38, кв. 142.

Доля участия в УК общества – 100 % (Смена участников общества- запись в ЕГРЮЛ № 9197748157466 от 20.11.2019)

Информация о лицах, входящих в состав органов контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В соответствии с п. 12.3 Устава Общества для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов, а также для проверки состояния текущих дел, Общество вправе по решению общего собрания участников нанимать ревизора Общества или привлекать независимого аудитора.

Аудитором на проведение проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г назначен:

- Общество с ограниченной ответственностью "СТОЛЫПИНЪ ТИЛИНТАРКАСТУС" ,
ИНН/КПП 7701929001/770401001, Юр. адрес: 119002, Москва г, Арбат ул., дом № 43, квартира 18

Внутренний контроль организации осуществляет: Генеральный директор Михайловская Анна Евгеньевна.

2. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2021 год	2020 год	Изменение	2021 год	2020 год	Изменение
По видам деятельности:						
Оптовая торговля морепродуктами	1 754 396	849 612	+ 904 784	1 712 146	793 403	+ 918 743
Всего	1 754 396	849 612	+ 904 784	1 712 146	793 403	+ 918 743

Управленческие расходы Общества

В тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год	Изменение
Материальные затраты	898	406	+ 492
Расходы на оплату труда	1 856	1 560	+ 296
Отчисления на социальные нужды	331	328	+ 3
Аренда нежилых помещений	129	665	- 536
Прочие затраты	380	71	+ 309
Итого	3 594	3 030	+ 564

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2021 год	2020 год	Изменение
Прочие доходы:	45 746	42 816	+ 2 930
Проценты к получению	0	78	- 78
Реализация ОС, прочего имущества	7 742	0	+ 7 742
Аренда движимого имущества (линия жарки)	0	1 200	- 1 200
Оприходование излишков товара	5 112	782	+ 4 330
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	30 944	28 355	+ 2 589
Взнос учредителя на пополнение оборотных средств	0	0	0
Прочие внереализационные доходы (кредит-нота поставщика)	1 948	12 401	- 10 453
Прочие расходы:	53 007	70 078	- 17 071
Проценты к уплате	8 803	12 181	- 3 378
Реализация ОС, прочего имущества	7 742	0	+ 7 742
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	25 132	55 341	- 30 209
Штрафы, пени, неустойки	8	10	- 2
Расходы на услуги банков	1 546	864	+ 682
Налоги и сборы	56	1 682	-1 626
Прочие внереализационные доходы	9 720	0	+ 9 720

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет компании ведет Генеральный директор – Михайловская Анна Евгеньевна, ИНН 502478452741 (Приказ № 002-к/пр от 01.07.2021 г)

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В учетную политику бухгалтерского и налогового учета с 01.01.2021 г. внесены изменения в связи с утратой права на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенную отчетность для малых предприятий (необходимость проведения обязательного аудита в соответствии с законодательством РФ (*пп. 1 п. 5 ст. 6 Закон N 402-ФЗ*)).

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2021 года)

В учетную политику бухгалтерского (налогового) учета с 01.01.2021 г. внесены изменения в связи с утратой права на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенную отчетность для малых предприятий (необходимость проведения обязательного аудита в соответствии с законодательством РФ (*пп. 1 п. 5 ст. 6 Закон N 402-ФЗ*)).

Общество в период с 01.01.2016 года по 31.12.2020 год относилось к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Организация в 2021 году использовала право применения льготы в связи с коронавирусом:

- Снижение страховых взносов с зарплаты до 15% (совокупный тариф страховых взносов снижается с 30 до 15% для части зарплат, превышающей в течение месяца МРОТ (12130 рублей). Тариф страховых взносов на обязательное пенсионное страхование составил 10%, на обязательное медицинское страхование – 5%. Страховые взносы на обязательное социальное страхование случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством не уплачивались).

Основные средства

Обществом приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

- здания - 50 лет;
- сооружения - 10 лет;
- машины и оборудование – 7 лет;
- транспортные средства – 7 лет.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

По состоянию на 01.12.2021 года на балансе организации числятся основные средства :

1. Камера шоковой заморозки Frigoscandia Midget в комплекте с компрессорной станцией, воздушным конденсатором, воздушным маслоохладителем, эл. щит управления . (амортиз. группа – 5)
2. Контейнер выгрузной (амортиз. группа - 1)

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе организации нет основных средств

3. Запасы

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости.

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

4. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке.

- Расчетный счет в банке ГПБ (АО) - 40702810200000013636 (руб)
- Расчетный счет в банке ГПБ (АО) - 40702840300000001220 (USD)
- Расчетный счет в банке ГПБ (АО) - 40702978000007000920 (Евро)
- Расчетный счет в банке РМП (АО) – 40702810500070797001 (руб)
- Расчетный счет в банке РМП (АО) - 40702978500000000922 (Евро)
- Расчетный счет в банке Тинькофф (АО) – 40702810510000825043 (руб)
- Расчетный счет в банке Тинькофф (АО) – 40702840710000012888 (USD)
- Расчетный счет в банке Тинькофф (АО) – 40702978210000009920 (Евро)

Иные денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют.

Курсы валют на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленные ЦБ РФ, составили:

1 Евро –84,0695 руб

1 Доллар США –74,2926 руб

Остаток денежных средств на 31.12.2021 г. составил:

2 325 тыс. руб.;

0 тыс. у.е.

5. Вклады в совместную деятельность

Вклады в совместную деятельность отсутствуют

6. Финансовые вложения (доли участия в УК организаций)

Общество не владеет долями в Уставном капитале других организаций.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены без НДС, уплаченным в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Основные предприятия - кредиторы по состоянию на 31.12.2021 г:

- Titano Dis Ticaret Limited Sikerti, Турция. Контракт № 210919 от 19.09.2021 г (валюта контракта - USD) – **задолженность на конец 2021 г. составила 143 384 376,27 руб (1 929 995.40 USD)**
- SONZ GmbH - Германия. Контракт № 201228 от 23.11.2020 г (валюта контракта - USD) – **задолженность на конец 2021 г. составила 37 791 788.28 руб (508 688.46 USD)**
- SMART SUPPLY INTERNATIONAL LLC. Оман. Контракт № 210430 от 20.04.2021 г (валюта контракта - Евро) – **задолженность на конец 2021 г. составила 24 412 066,10 руб (290 379.58 Евро)**
- High Sky Line Generala Trading Co.L.L.C - Дубай. Контракт № 201012 от 12.10.2020 г (валюта контракта - Евро)) – **задолженность на конец 2021 г. составила 13 671 967,22 руб (162 626.96 Евро)**
- JAZAN ENERGY& DEVELOPMENT CO. Саудовская Аравия. Контракт № 210118 от 18.01.2021 г (валюта контракта - USD)) – **задолженность на конец 2021 г. составила 5 259 559.48 руб (70 795.20 USD)**
- ООО "ЛАМАИНВЕСТ", ИНН 5004020624, 143602, Московская обл, Волоколамский р-н, Волоколамск г, Фабричная ул, дом 23, 13– **задолженность на конец 2021 г. составила 3 540 000,00 руб**
- ООО "БАЛТ КАРГО ТРЕЙД", ИНН 7811511217, 198095, Санкт-Петербург г, Маршала Говорова ул, дом 35, корпус 4, литер И, офис ОФИС ПОМЕЩЕНИЕ 18Н ОФ 22С– **задолженность на конец 2021 г. составила 1 601 592,50 руб**

Основные предприятия - дебиторы по состоянию на 31.12.2021 г:

- Titano Dis Ticaret Limited Sikerti, Турция. Контракт № 210919 от 19.09.2021 г (валюта контракта - USD) – **задолженность на конец 2021 г. составила 2 352 147,58 руб (32 640.00 USD)**
- Alcostar OU, Эстония. Контракт № 211010 от 10.10.2021 года. (валюта контракта - USD) – **задолженность на конец 2021 г. составила 12 973 301,10 руб (176 256.00 USD)**
- SELINUS GIDA INSAAT PETROL TASIMACILIK VE DIS TICARET LTD STI, ТУРЦИЯ. (валюта контракта - USD) – **задолженность на конец 2021 г. составила 1 156 788,30 руб (13 965.83 USD)**
- High Sky Line Generala Trading Co.L.L.C - Дубай. Контракт 201012 от 12.10.2020 г (валюта контракта - Евро) – **задолженность на конец 2021 г. составила 4 094 939,67 руб (49 390.80 Евро)**
- Vittrade Parts S.R.L. Румыния . Контракт 210927 от 27.09.2021 г (валюта контракта - Евро) – **задолженность на конец 2020г. составила 3 249 826,08 руб (38 956.00 Евро)**
- ЕЛС ФТС России– **задолженность на конец 2021 г. составила 25 799 010,38 руб**

8. Кредиты и займы

Сведения о полученных кредитах по состоянию на конец отчетного периода

Наименование заимодавца, №, дата, договора	Движение заемных средств за 2021 год (основного долга), тыс. руб.				Дата погашения в соответствии с договором	Ставка % с 01.01. 2021 г	Начисленные проценты, тыс. руб. за 2021 год
	Остаток на 31.12.2020	Получено /погашено в 2021 году	Курсовая разница / переоцен ка в 2021 году	Остаток на 31.12.2020			
Янборисов Булат Ахатович, Учредитель (Доля в УК - 100%) . Договор процентного займа № 007/2019 от 13.12.2019 года Сумма - 1 000 071,080 Евро	90 689	0	- 6 614	84 075	31.12.2023	10,00 %	8 803
ИТОГО:	90 689	0	- 6 614	84 075			8 803

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и перед государственными внебюджетными фондами составила – 14 тыс.руб.:

1. Земельный налог – 13 988 руб (срок уплаты – 01.02.2022 г)

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 20 000 руб.

Количество участников по состоянию на 31.12.2021 г. составляет: 1 (один), в том числе:

физическое лиц: 1 (один).

Информация об участниках общества, владеющих долями в уставном капитале общества на 31.12.2021 г.:

- Янборисов Булат Ахатович ИНН 770900918710 - 100 % уставного капитала Общества.

Сведения об изменении уставного капитала общества за отчетный год:

В 2021 году размер уставного капитала Общества не изменялся, состав участников Общества не изменялся, Перераспределение процентного соотношения долей не происходило.

11. Чистые активы и непрерывность деятельности

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 129 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило -241 тыс. руб. (резерв оценочных обязательств (отпуск)).

Руководство Общества считает, что будет способно осуществлять свою деятельность в 2022 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые

могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

12. События, произошедшие после отчетной даты

Общество имеет существенные события, произошедших за период с 31 декабря 2021 г. на дату подписания отчетности за 2021 год.

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты (СПОД), свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты:

- Резкий скачок курсов валют, падение акций и другие события февраля-марта 2022 года изменили финансовую картину в организации (убыток порядка 100 млн. руб.). Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.
- Прекращена существенная часть основной деятельности, что нельзя было предвидеть на отчетную дату, ввиду геополитических ограничений.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации ;
- существенным ростом курса валюты ;
- существенным ростом ключевой ставки;
- прекращением деятельности ключевого контрагента на территории РФ, и т. д.

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

13. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют судебные разбирательства.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц и т.п.

14. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

1. Генеральный директор : Михайловская Анна Евгеньевна, ИНН 502478452741, 14.08.1977 г.р., паспорт серия 46 13 № 231221, выдан: 25 декабря 2013 года, ТП №1 ОУФМС России по Московской области по Красногорскому муниципальному району, код подразделения 500-059, зарегистрирован по адресу: 105077, Москва г, ул Средняя Первомайская, д. 36, к. 1, кв. 62.
2. Бенефициар 100% доли УК : Янборисов Булат Ахатович, ИНН 770900918710,

01.01.1970 г.р., паспорт гр-на РФ: серия 45 15 № 031363, выдан 29.01.2015 г Отделом УФМС России по гор. Москве по р-ну Таганский. Код подразделения 770-009, зарегистрирован по адресу : 109147, г.Москва, улица Маркисткая, д. 38, кв. 142

Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021 г. :

1. Договор процентного займа № 007/2019 от 13.12.2019 года между ООО «Калипсо» и Янборисовым Б.А. , годовая ставка – 10,00 %
 - a. Сумма займа – 84 075 476,50 руб (1 000 071,080 Евро)
 - b. Проценты по займу – 714 065,32 руб (8 493,75 Евро)

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

Обществом признается существенной ошибка, приводящая к искажению показателя соответствующей строки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенная ошибка определяется как наименьшая из двух величин:

5% суммы активов по балансу за отчетный период, предшествующий совершению ошибки;

5% суммы выручки от реализации работ, услуг за отчетный период, предшествующий совершению ошибки.

В 2021 году Обществом не исправлялись существенные ошибки по причине их отсутствия.

Генеральный директор

Михайловская А.Е.

М.П.

