

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО «ЛСВ ТРЕЙД»
за 2021 г.**

Оглавление

1.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе	3
1.2.	Информация об учредителях	3
1.3.	Сведения об уставном капитале	3
1.4.	Сведения о структурных подразделениях	3
1.5.	Совет директоров Общества	3
1.6.	Исполнительный орган Общества	4
2.	Сведения об учетной политике	4
3.	Расшифровка и характеристика отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
3.1.	Основные средства и нематериальные активы	6
3.2.	Запасы	8
3.3.	Денежные средства	10
3.4.	Дебиторская и кредиторская задолженность	10
3.5.	Капитал и резервы	15
3.6.	Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах.	15
3.7.	Прочие доходы и расходы	15
3.8.	Денежные потоки в Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств»	16
4.	Информация о связанных сторонах	16
5.	Информация о договорах аренды (субаренды) нежилых помещений	17
6.	Информация о прекращаемой деятельности	18
7.	Оценка рисков	18
8.	Условные факты хозяйственной деятельности	18
9.	События после отчетной даты	18

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «ЛСВ ТРЕЙД» (далее по тексту - Общество).

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением единственного участника Общества №3 от 08.12.2014 г.

Дата государственной регистрации:

03 сентября 2010 года, основной государственный регистрационный номер 1107746717814.

ИНН/КПП 7708726681/775101001.

Форма собственности: частная.

Основной вид деятельности - торговля оптовая напитками.

Юридический адрес:

142791, г. Москва, поселение Сосенское, д. Зименки, д. 23А

Фактическое местонахождение:

142791, г. Москва, поселение Сосенское, д. Зименки, д. 23А

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2022 г. составила 6 человек.

1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2021 года является физическое лицо

ФИО физического лица	Почтовый адрес	Доля в уставном капитале Общества, %
Кононенко Дмитрий Степанович	141981, Московская область, г. Дубна, ул. Вернова С.Н., д. 3А, кв. 501	100%

1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал Общества составляет 600 000 (шестьсот тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

1.4. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет Обособленное подразделение в Московской области, зарегистрированное 22.06.2018 г. по адресу: 142715, Московская область, Ленинский район, д. Картино, ВЛ. 3, СТР. 2, ЭТ. 2.

1.5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

Органами управления Обществом являются: Общее собрание участников Общества, Генеральный директор Общества.

Мы определили, что генеральный директор является надлежащим получателем информации по аудиту и наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление, исходя из определения данного термина, данного в международных стандартах аудита.

1.6. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Генеральный директор Общества: Кононенко Дмитрий Степанович.

Бухгалтерский учет ведется аудиторской компанией:

ООО «ДЖИ ЭС ЭЛЬ – АУДИТ»

ИНН 7725122954 / КПП 771401001

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский отчет сформирован руководствуясь Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года №34н.

Общество будет 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 (допущение непрерывности деятельности организации).

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. С целью обеспечения контроля за сохранностью таких активов их стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) отражается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины и сборы;
- комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям;
- затраты по доставке товара;
- иные затраты, связанные с приобретением МПЗ.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (пп. «б») п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

Общество признает **кредиторской задолженностью**:

- ✓ задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передачи денежных средств, имущества, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает **дебиторской задолженностью**:

- ✓ задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получения денежных средств, имущества, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ. Выручка признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Все остальные доходы являются прочими доходами. Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходы по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности учитываются в составе коммерческих расходов, Общество не выделяет управленческие расходы.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, и т.д. осуществляются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженные в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

Резервы Общества

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- ✓ резерв на оплату отпусков;
- ✓ резерв по сомнительным долгам

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются Обществом с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия

налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет курсовой разницы

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленным НК РФ в соответствии с ПБУ 18/02.

3. РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Амортизация объектов основных средств производится:

Группа основных средств	Способ начисления амортизационных начислений
<i>первая амортизационная группа; вторая амортизационная группа третья амортизационная группа четвертая амортизационная группа пятая амортизационная группа шестая амортизационная группа седьмая амортизационная группа восьмая амортизационная группа девятая амортизационная группа десятая амортизационная группа</i>	<i>Линейный способ</i>

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки Общества в соответствии с внутренними документами Общества.

Движение основных средств за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	12 438	(4 456)	865	-	-	(1 835)	-	-	13 303	(6 291)
	5210	за 2020г.	10 961	(4 815)	6 382	(4 905)	2 219	(1 860)	-	-	12 438	(4 456)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	11 989	(4 136)	708	-	-	(1 735)	-	-	12 697	(5 871)
	5211	за 2020г.	10 629	(4 650)	6 264	(4 905)	2 219	(1 705)	-	-	11 989	(4 136)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	449	(320)	157	-	-	(100)	-	-	606	(420)
	5213	за 2020г.	331	(165)	118	-	-	(155)	-	-	449	(320)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. ЗАПАСЫ

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии.

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
ТМЦ	По средней себестоимости

Движение запасов за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	52 912	-	1 642 103	(1 662 472)	-	-	X	32 543	-
	5420	за 2020г.	13 471	-	1 671 535	(1 632 094)	-	-	X	52 912	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	217	-	299	(516)	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	187	-	111	(81)	-	-	-	217	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	52 695	-	782 913	(804 461)	-	-	6 609	31 147	-
	5423	за 2020г.	13 284	-	861 460	(822 049)	-	-	-	52 695	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	765 548	(764 152)	-	-	-	1 396	-
	5424	за 2020г.	-	-	761 414	(761 414)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	93 343	(93 343)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	41 496	(41 496)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

отражаются в составе «Запасов»)											
------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток денежных средств на расчетных и валютных счетах Общества и в кассе по состоянию на 31.12.2021 года составляет 7 026 тыс. рублей, на 31.12.2020 года составляла 144 тыс. рублей.

Расшифровка "Денежные средства и денежные эквиваленты"

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. рублей	
		2021 г.	2020 г.
1	АО «Альфа-Банк», рублевый, 40702810601600008958	2 234	143
2	АО «Альфа-Банк», евровый, 40702978301600001566	4 792	0
3	Касса Общества	0	1
Итого:		7 026	144

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2021 г.	46 495	(59)	45 755	-	(27 396)	-	(59)	-	-	32	64 823	-
	5530	за 2020 г.	62 625	(72)	29 939	-	(46 324)	-	(13)	-	255	-	46 495	(59)

задолженнос ть - всего														
в том числе:														
Расчеты с покупателям и и заказчиками	551 1	за 2021 г.	40 230	-	40 003	-	(22 447)	-	-	-	-	-	57 787	-
	553 1	за 2020 г.	51 396	-	24 315	-	(35 481)	-	-	-	-	-	40 230	-
Авансы выданные	551 2	за 2021 г.	5 159	(59)	88	-	(4 936)	-	(59)	-	-	-	311	-
	553 2	за 2020 г.	8 230	(72)	5 066	-	(8 137)	-	(13)	-	-	-	5 159	(59)
Прочая	551 3	за 2021 г.	1 106	-	5 664	-	(13)	-	-	-	-	32	6 725	-
	553 3	за 2020 г.	3 000	-	558	-	(2 707)	-	-	-	255	-	1 106	-
	551 4	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2021 г.	46 495	(59)	45 755	-	(27 396)	-	(59)	-	-	32	64 823	-
	552 0	за 2020 г.	62 625	(72)	29 939	-	(46 324)	-	(13)	-	255	-	46 495	(59)

Сумма дебиторской задолженности, учитываемая на счетах 60.02 и 62.01 отражены в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Кредиторская задолженность за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2021г.	1 667	-	-	(1 549)	-	-	-	-	118
	5571	за 2020г.	-	1 667	-	-	-	-	-	-	1 667

задолженность - всего											
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	1 667	-	-	(1 549)	-	-	-	-	118*
	5574	за 2020г.	-	1 667*	-	-	-	-	-	-	1 667
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	62 560	69 038	-	(53 488)	(5)	-	-	32	78 137
	5580	за 2020г.	34 316	56 447	35	(28 493)	-	-	255	-	62 560
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	57 714	68 691	-	(53 169)	(5)	-	-	-	73 231
	5581	за 2020г.	30 513	54 930	-	(27 729)	-	-	-	-	57 714
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 294	271	-	(316)	-	-	-	32	3 281
	5583	за 2020г.	3 803	(35)	35	(764)	-	-	255	-	3 294
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 552	76	-	(3)	-	-	-	-	1 625**
	5586	за 2020г.	-	1 552	-	-	-	-	-	-	1 552
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	64 227	69 038	-	(55 037)	(5)	X	-	32	78 255
	5570	за 2020г.	34 316	58 114	35	(28 493)	-	X	X	X	64 227

Примечание:

* **Строка 1450 Бухгалтерского баланса** включает долгосрочные арендные обязательства по Договору лизинга №ДЛ-09578-20 от 13.02.2020 г. с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" в размере 118 тыс. руб.

**** Строка 1550 Бухгалтерского баланса** включает краткосрочные арендные обязательства по Договору лизинга №ДЛ-09578-20 от 13.02.2020 г. с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" в размере 1 549 тыс. руб.

3.5 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В таблице ниже отражена динамика изменения капитала за 2021, 2020 годы.

Наименование показателя	31.12.2021 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)
1	2	3
Капитал и резервы	600	600
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	30 904	45 596
Добавочный капитал	20	20
Чистые активы	31 524	46 216

3.6 РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Выручка от реализации продукции, товаров в текущем периоде составила:

- 2021 год – 870 086 тыс. руб.,
- 2020 год – 882 106 тыс. руб.

Себестоимость проданных продукции, товаров составила:

- 2021 год – 799 581 тыс. руб.,
- 2020 год – 820 805 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили:

- 2021 год – 93 344 тыс. руб.,
- 2020 год – 48 550 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2021	2020
1	2	3
Материальные затраты	261	81
Расходы на оплату труда	14 732	12 472
Отчисления на социальные нужды	2 524	2 335
Амортизация	1 835	1 860
Прочие затраты	73 992	31 802
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 344	48 550

3.7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, прибыль (убытки) от покупки и продажи валюты, оприходование излишков товаров и списание недостач при инвентаризациях, списание дебиторской и кредиторской задолженностей включены в строку «Прочие доходы и расходы».

Динамика установленных курсов валют:

№ п/п	Наименование валюты	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2021
1	Евро	69,3406	90,6824	84,0695

№ п/п	Прочие доходы строка 2340	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	Курсовые разницы	13 594	12 436
2	Доходы от реализации ОС и прочего имущества	0	2 125

3	Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	5	3
4	Премия за выполнения объема продаж	19 855	15 497
5	Уступка права требования по договору факторинга	855 535	898 025
6	Списание кредиторской задолженности	5	0
7	Прочие доходы	0	13
Итого:		888 994	928 099

№ п/п	Прочие расходы строка 2350	2021 год тыс. руб.	2020 год тыс. руб.
1	Курсовые разницы	8 411	25 065
2	Списание товара с истекшим сроком давности	626	0
3	Расходы на услуги факторинговых компаний	8 248	8 988
4	Штрафы	11	5
5	Прочие расходы	2 718	1 246
6	Расходы на услуги банков	2 235	2 397
7	НДС не принимаемый к вычету	645	222
8	Списание дебиторской задолженности	0	16
9	Уступка права требования по договору факторинга	855 535	898 025
10	Компенсация за задержку заработной платы	0	1
11	Убыток прошлых лет	4 026	424
12	Расходы, связанные с реализацией основного средства	0	2 686
Итого:		882 455	939 075

По результатам деятельности за 2021 год убыток Общества, отражен по строке 2400 в Отчете о финансовых результатах и составляет 14 692 тыс. руб. (за 2020 год отражена прибыль – 236 тыс. руб.)

4. ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ В ФОРМЕ № 4 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

Подход к представлению денежных потоков основывался на Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

Денежными потоками не являлись:

- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе перечисление денежных средств с одного счета на другой.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 года:

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	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
2	3	4	5	6
Кононенко Дмитрий Степанович	РФ	Лицо, владеющее 100 % уставного капитала ООО «ЛСВ ТРЕЙД», а также осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Март 2014	100,00 %

За 2021 год Кононенко Д.С. выплачена заработная плата в общей сумме 4 396 296,33 рублей в соответствии с условиями трудового договора. Других операций со связанными сторонами не было (продажа товара, услуг, выданные/полученные займы, выплата дивидендов).

6. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ АРЕНДЫ (СУБАРЕНДЫ) НЕЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ

Предмет договора	Контрагент	Договор	Дата договора
1	2	3	4
Нежилое помещение площадью 10,9 кв.м, расположенное по адресу: 142791, г. Москва, поселение Сосенское, д. Зименки, д. 23А	АО "Березка-Летово" (арендодатель) ООО «ЛСВ ТРЕЙД» (арендатор)	Договор аренды имущества №0115-1/а	12.01.2015
Нежилое здание , площадью 539,9 кв.м, расположенное по адресу: Московская область, Ленинский муниципальный район, сельское поселение Развилковское, д. Картино, вл. №3, стр. №8; Помещение площадью 41,6 кв.м., на 2 этаже нежилого здания, расположенное по адресу: Московская область, Ленинский муниципальный район, сельское поселение Развилковское, д. Картино, вл. №3, стр. №2; Земельный участок площадью 40 кв.м., расположенный по адресу: Московская область, Ленинский муниципальный	ИП Галыга Вячеслав Станиславович (арендодатель) ООО «ЛСВ ТРЕЙД » (арендатор)	Договор аренды имущества №1-12-16	01.12.2016

Предмет договора	Контрагент	Договор	Дата договора
1	2	3	4
район, сельское поселение Развилковское, д. Картино, вл. №3, уч.1			

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств в будущем не было.

Однако ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации в начале 2022 года, могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

На текущий момент руководство не может оценить степень влияния мер, введенных рядом стран ограничительных мер в отношении Российской Федерации, на непрерывность деятельности Общества.

8. ОЦЕНКА РИСКОВ

Общество оценивает операционные риски как «средние» ввиду политических и экономических мер, введенных рядом стран в отношении Российской Федерации в начале 2022.

Общество оценивает валютные риски как «средние» ввиду нестабильного курса рубля.

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, требующих раскрытия бухгалтерской отчетности за 2021 год, не выявлено.

В 2021 году у Общества был изъят товар стоимостью 1 395 814,69 руб. и передан на ответственное хранение в АО «РОССПИРТПРОМ» согласно постановлению Ворошиловского районного суда г. Ростова-на-Дону от 11.11.2021 г. по делу №5-1546/2021. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество участвует в судебных разбирательствах относительно возврата изъятого товара.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В случае принятия судом отрицательного решения относительно возврата изъятого товара Общество спишет стоимость изъятого товара в размере 1 395 814,69 руб.

С начала 2022 года ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации, повлияли на мировую экономику. Вследствие данных событий, в марте 2022 года, в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

На текущий момент Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор

/Кононенко Д.С./