

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью
«Транзитлогистик РУС»
ИНН 6670439041 КПП 668601001**

за 2021 год

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТранзитЛогистик РУС"

Сокращенное наименование: ООО «ТЛ РУС»

Адрес: 620010, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Основинская, д.10, офис 828

Дата государственной регистрации: 07.07.2016г.

Регистрационный номер: 1169658078303

Уставный капитал Общества составляет 500 000,00 рублей.

Количество участников:

- 1 физическое лицо – Ефремов Алексей Владимирович (ИНН663103176630, доля в УК 100%)

Исполнительный орган: Генеральный директор - Ефремов Алексей Владимирович.

Среднегодовая численность персонала Общества за отчетный год составила 5 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил 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 подготовлена исходя из допущения о том, что 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.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке (ПБУ 7/98 п.4).

ООО "ТЛ РУС" не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

ООО "ТЛ РУС" не осуществляло в 2020-2021 году совместную деятельность с другими организациями.

Организация в портфеле договоров 2020-2021 года не имела договора доверительного управления имуществом.

ООО "ТЛ РУС" после отчетной даты 2020-2021 года не имело событий, которые оказали бы или могли оказать влияние на его финансовое состояние.

Оценочных обязательств у организации нет.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020-2021 году не было.

ООО "ТЛ РУС" не работает с иностранной валютой.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, нет.

Государственная помощь ООО "ТЛ РУС" в 2020-2021 году не оказывалась.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В состав основных средств принимались недвижимое имущество, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты, приобретенные в течение отчетного периода со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Также в составе основных средств учтены основные средства, приобретенные по договорам лизинга. По условиям договора лизинга, основные средства учитываются на балансе лизингополучателя (ООО «ТЛ РУС»)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. Основные средства не переоцениваются.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов на нужды компании и ином выбытии они оценивались по средней стоимости.

Резерв под обесценение материально- производственных запасов не создан в связи с отсутствием признаков обесценения запасов на отчетную дату.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной

жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.6. Товары для перепродажи

Товары для перепродажи учитываются по фактической себестоимости. Оценка товаров для перепродажи при выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи не сформирован в связи с отсутствием признаков снижения их стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, не входящие в стоимость приобретаемых товаров и оплачиваемые сверх их стоимости, относить на счет 44 «Расходы на продажу».

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов с сроком обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы будущих периодов с сроком обращения (погашения) менее 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих запасов.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резерв сомнительных долгов сформирован в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н на отчетную дату.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по данным годовой инвентаризации.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей отражается в отчетности за минусом НДС.

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.10. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности, включая причитающиеся на конец отчетного периода проценты.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- доходы от продажи материалов;
- доходы от продажи прочих работ и услуг;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы
- прочие

2.12. Признание расходов

Себестоимость проданных услуг включает расходы, связанные с их приобретением у поставщика, с учетом всех представленных скидок, изменяющих стоимость товара, предусмотренных договорами.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты),
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- выбытие активов в результате невозможности использования ввиду морального износа, прочего списания;
- суммы списанной дебиторской задолженности, по которой в отчетном периоде истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, если ранее не создавался под них резерв.
- курсовые разницы
- прочие

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Займы и кредиты полученные

Сумма полученных займов в течение 2021 года составила 0,00 тыс.руб.

Сумма полученных кредитов в течение 2021 года составила 42 000 тыс.руб.

За отчетный период общая сумма начисленных процентов по договорам займа составила 30 тыс. руб.

Просроченных платежей по кредитам не было.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет не погашенные кредиты и займы.
Сумма не оплаченных процентов на 31.12.2021г. составляет 13 тыс. руб. со сроком погашения 25.01.2022г. согласно заключенного договора.

3.2. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной продукции, товарам, выполненным работам и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки продукции или товаров, или дату оказания работ (услуг).

Сумма НДС в 2021 году по проданным товарам, работам и услугам, авансам полученным, исчисленная к уплате, составила 144 712 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям и потребленным услугам, а также авансам выданным, подлежащая вычету в 2021 году, составил 144 388 тыс. руб.

Налог на прибыль

В соответствии с действующим ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Расчеты по налогу на прибыль за 2021г.

тыс.руб.	
Наименование	Сумма
Условный расход (доход)	22 735
Постоянные налоговые расходы (доходы)	78
Отложенный налог	-112
Текущий налог	22 701

3.3. Информация о связанных сторонах

3.3.1. В настоящих пояснениях информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», регламентирующем порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций.

ОГРН/ИНН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Период отчетного периода в течение которого лицо являлось связанной стороной с Обществом	статус	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
663103176630	Ефремов Алексей Владимирович	620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 75, кв. 139	с 07.07.2016 по 31.12.2021	Единственный участник (100%), конечный бенефициар	Решение №1 от 01.07.2016г.
6670420957	ООО «ТранзитЛогистик»	620049, Свердловская обл, Екатеринбург г, Софьи Ковалевской ул, дом № 3, офис 209	с 01.10.2018 по 31.12.2021	Компания группы	

6686092892	ООО «ЕСК»	620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Маяковского ул, дом 25А, офис 7	с 01.10.2017 по 31.12.2021	Компания группы	
6658462164	ООО "ГПК ТАНДЕМ"	620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Маяковского ул, дом 25А, офис 913	с 01.08.2017 по 31.12.2021	Компания группы	
140840015585	ТОО "ELC"	140000, Республика Казахстан, г. Павлодар, ул. площадь Победы, 25	с 01.03.2020 по 31.12.2021	Компания группы	

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило следующие операции со связанными сторонами, за период, в течение которого они таковыми являлись по отношению к Обществу:

3.3.2. ООО «ТранзитЛогистик»

- ООО «ТранзитЛогистик» оказал Обществу услуги по оплате железнодорожных тарифов в соответствии с агентским договором №36-У-ТЛ от 31.10.2017г. на общую сумму 98 706 тыс.руб., в т.ч 98 428 тыс.руб. с НДС 0 %, 115 тыс.руб. с НДС 20%, 163 тыс.руб. без НДС. Сальдо по договору №36-У-ТЛ от 31.10.2017г. на 31.12.2021г. составляет 39 214 тыс.рублей в пользу ООО «ТЛ РУС». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.
- ООО «ТранзитЛогистик» перевыставил Обществу ошибочно списанные железнодорожные тарифы в соответствии по письму №11/01-01 от 01.11.2021г. на общую сумму 152 тыс.руб без НДС. Сальдо по письму №11/01-01 от 01.11.2021г. на 31.12.2021г отсутствует. Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.
- Общество оказал ООО «ТранзитЛогистик» услуги по предоставлению подвижного состава в соответствии с договором №65-ТЛР от 01.01.2019 на сумму 35 187 тыс.руб в т.ч НДС 0%. Сальдо по договору №65-ТЛР от 01.01.2019 на 31.12.2021г. составляет 98 тыс.рублей в пользу ООО «ТранзитЛогистик». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3.3. ТОО "ELC"

- ООО «ELC» оказал Обществу услуги по оплате железнодорожных тарифов по территории Республики Казахстан в соответствии с договором №32-ТЭК-ELC от 02.03.2020г. на сумму 11 691 тыс. без НДС. Сальдо на 31.12.2021г. отсутствует, расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.
- ООО «ELC» оказал Обществу услуги по оплате железнодорожных тарифов по территории Республики Казахстан в соответствии с договором №41-ТЭК-ELC от 16.09.2021г. на сумму 21 202 тыс. без НДС. Сальдо по договору №41-ТЭК-ELC от 16.09.2021г. составляет 6 798 тыс.руб. в пользу ООО «ТЛ РУС». Расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3.4. ООО «ЕСК»

- Общество оказал ООО «ЕСК» услуги по предоставлению подвижного состава в соответствии с договором №23/17-ТЛР от 01.08.2017г. на сумму 3 460 тыс.руб в т.ч НДС 20%. Сальдо по договору №23/17-ТЛР от 01.08.2017г. на 31.12.2021г. отсутствует, расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3.5. ООО «ГПК ТАНДЕМ»

- Общество оказало ООО «ГПК ТАНДЕМ» услуги по предоставлению подвижного состава в соответствии с договором №21/17-ТЛР от 01.08.2017г. на сумму 4 355 тыс.руб в т.ч НДС 20%. Сальдо по договору №21/17-ТЛР от 01.08.2017г. на 31.12.2021г. отсутствует, расчеты осуществлялись в соответствии с договором, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор

Заработная плата за 2021 год составила 4 117 тыс.руб. Взносы во внебюджетные фонды 862 тыс.руб.

Иных вознаграждений (в том числе долгосрочных) не предусмотрено.

3.5. Сведения об операциях в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте Общество не осуществляло.

3.6. Доходы

Все доходы Общества за 2021 год классифицируются на доходы, связанные с реализацией услуг по предоставлению подвижного состава, в сумме 1 255 043 тыс. руб. (строка 2110 «Отчета и финансовых результатах») и прочие доходы 6 686 тыс.руб. (строка 2340 «Отчета и финансовых результатах»).

Прочие доходы

тыс. руб.

вид прочего дохода	2021	2020
Продажа ОС	0	2 500
Продажа ТМЦ	0	17
Списание кредиторской задолженности	0	1
Штрафы пени неустойки	5 979	1 577
Восстановление резерва сомнительных долгов за 2020 год	665	0
Восстановление резерва по отпускам за 2020 год	42	0
итого по строкам 2320 и 2340	6 686	4 095

Выручка общества, оплаченная в 2021 году не денежными средствами (взаимозачетами) отсутствовала.

3.7. Расходы

Все основные расходы Общества, сформировавшие показатель строки 2120 «Отчета о финансовых результатах», классифицируются на:

- расходы по предоставлению вагонов по маршруту – 1 078 339 тыс.руб.,
- расходы по аренде вагонов – 43 820 тыс.руб.,
- расходы по уборке вагонов – 2 205 тыс.руб.,
- прочие – 1 047 тыс.руб.

Управленческие расходы

тыс.руб.

Вид расходов	2021	2020
Амортизация	2 042	1 587
Аренда помещений	698	619
Плата за пользование программой	2 369	2 119
Командировочные расходы	1 571	665
Ремонт офиса	2 585	0
Услуги банка	587	246
Расходы на оплату труда	4 113	3 219
Страховые взносы	838	704
Прочие	1 541	2 578
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы»	16 344	11 737

Прочие расходы

тыс.руб.

Вид прочих расходов	2021	2020
Реализация ОС		1096
Расходы на услуги банков	180	71
Резерв по сомнительным долгам	360	1674
Штрафы, пени и неустойки, расчеты по претензиям	5 333	
Прочие	391	845
Итого по строкам 2350 «прочие расходы»	6 264	3 686

3.8. Корректировки финансовой отчетности за предыдущие периоды

В связи с изменением учетной политики в данные за предыдущие периоды были внесены корректировки, указанные ниже.

Изменения в балансе

Показатель	2020		2019	
	Было до изменения, тыс.руб.	Стало после изменения, тыс.руб.	Было до изменения, тыс.руб.	Стало после изменения, тыс.руб.
Стр. 1180 Отложенные налоговые активы	0	379	0	24
Стр. 1370 Нераспределённая прибыль	81 084	80 641	31 188	30 834
Стр. 1420 Отложенные налоговые обязательства	0	602	0	256
Стр. 1540 Оценочные обязательства	0	219	0	122

Изменения в отчете о финансовых результатах (данные за 2020 год)

Показатель	2020		
	Было до изменения, тыс.руб.	Стало после изменения, тыс.руб.	Изменение, тыс. руб.

Стр. 2220 Управленческие расходы	-11 642	-11 737	-95
Стр. 2200 Прибыль (убыток) от продаж	69 301	69 206	-95
Стр. 2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	69 705	69 610	-95
Стр. 2410 Налог на прибыль	-14 058	-14 050	8
Стр. 2412 Отложенный налог на прибыль	0	8	8
Стр. 2400 Чистая прибыль (убыток)	55 647	55 560	-87

3.9. Условные обязательства и факты хозяйственной жизни

Страновые и региональные риски

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность на территории России, также осуществляя поставки в Казахстан. Компания приобретает товар как у российских производителей, так и в Китае. В ассортиментный портфель компании не входят товары, входящие в перечень санкционных и антисанкционных иностранных товаров. Тем не менее нестабильная политическая и экономическая ситуация в мире определяет достаточно высокий уровень страновых рисков для деятельности Компании.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары.

Волатильность курса рубля, а также рост стоимости основных энергоносителей ведет к росту отпускных цен на товары, реализуемые Компанией, что может привести к снижению объемов реализации в натуральном выражении, но, как правило, выручка в денежном выражении показывает положительную динамику. Вместе с тем указанные факторы в равной мере отразятся на себестоимости продукции всех производителей и не окажут существенного влияния на конкурентное окружение и в итоге на деятельность Компании.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги

Указанные риски не являются для Общества критичными, поскольку серьезное повышение цен на тот или иной вид сырья отразится на себестоимости продукции всех производителей, что повлечет за собой общее повышение стоимости готовой продукции. Годовой бюджет Компании составляется с учетом возможных рисков повышения цен на товары в связи с изменением стоимости на те или иные виды сырья. Ведется постоянный поиск альтернативных и взаимозаменяемых видов товаров с учетом меняющейся конъюнктуры рынка.

Другие риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц не значительны.

Риски непрерывности деятельности в связи с глобальным распространением коронавирусной инфекции

В течение 2021 года Общество работает в штатном режиме, остановок в связи с пандемией не было. При этом мониторинг изложенных рисков проводится на постоянной основе. По нашему мнению, общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом (не менее 12 месяцев после отчетной даты) будущем.

3.10. Основные финансовые показатели (без проведения аудита)

Общество в 2021 году продолжило положительную динамику продаж. За 2021 год рост выручки составил 54 % по сравнению с 2020 годом. На увеличение показателя выручки от реализации в основном повлияли 2 фактора:

- Увеличение клиентской базы,
- Расширение территории перевозок.

При этом чистая прибыль возросла на 62 %, что свидетельствует о взвешенной экономической политике руководства направленной на снижение затрат и увеличение доходов.

№ п/п	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1.	Чистая прибыль, тыс.руб.	90 867	55 559
2.	Рентабельность продаж (%)	8	9

Чистые активы Общества на 31.12.21 г. составляют 129 572 тыс. руб.

3.11. Движение денежных средств.

В соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н, в Отчете о движении денежных средств (далее - ДДС) НДС полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков, НДС уплаченный в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации отражается в составе ДДС свернуто в составе Строки 4129 (Прочие платежи) в сумме 19 580 тыс. рублей.

3.12. Оценочные обязательства

В соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы" (утвержден Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н) на отчетную дату в Обществе создан резерв на выплату отпусков сотрудникам Общества в сумме 10 877 тыс. рублей.

Резерв сформирован в соответствии с порядком утвержденным учетной политикой Общества:

Персонифицировано произведен расчет резерва по каждому сотруднику на основании Количества накопленных дней отпуска на отчетную дату *среднедневной заработок, рассчитанный в соответствии с постановлением № 922 от 24.12.2006*1,302 (коэффициент учета страховых взносов).

Общая сумма резерва Общества на отчетную дату складывается из размера резерва, рассчитанного по каждому сотруднику и составляет на 31.12.2021г. 177 тыс.руб.

3.13. Оценочные значения

1. В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н на отчетную дату Обществом проведена работа по наличию признаков обесценения покупных товаров на отчетную дату. В связи с отсутствием признаков обесценения товаров на отчетную дату резерв под обесценение покупных товаров на 31.12.2021 не создан.

2. В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н на отчетную дату Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Размер резерва на конец года составил 11 092 тыс. рублей, и

рассчитан на основе оценки возможных рисков непогашения дебиторской задолженности контрагентов компании.

В отчетности Общества размер дебиторской задолженности скорректирован на величину резерва сомнительных долгов. Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса общества (форма № 1) на 31.12.2021 отражена в нетто-оценке.

Резерв под обесценение 'финансовых вложений не создан в связи с отсутствием финансовых вложений и соответственно признаков их обесценения.

3.14. События после отчетной даты

В связи с началом специальной военной операции по защите Донбасса в ответ на просьбу о помощи глав ДНР и ЛНР, объявленной Президентом России 24 февраля 2022, а также последовавшими за ней санкциями США и ЕС, Общество не исключает выявление дополнительных рисков для Общества в части роста расходов и уменьшения доходов от деятельности. При этом Общество проводит постоянный мониторинг по выявлению таких рисков и подготовке плана мероприятий по их нивелированию. В настоящий момент прямых угроз для Общества не выявлено, так как основные иностранные партнеры компании ведут свою деятельность в России и в Казахстане.

Иных Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не обнаружено.

Приложения:

1. Наличие и движение основных средств
2. Незавершенные капитальные вложения
3. Наличие и движение запасов
4. Запасы в залоге
5. Расшифровка дебиторской задолженности
6. Просроченная дебиторская задолженность
7. Расшифровка кредиторской задолженности
8. Просроченная кредиторская задолженность
9. Затраты на производство
10. Оценочные обязательства
11. Обеспечения полученные и выданные

Руководитель.

Главный бухгалтер



31 марта 2022 г.

Наличие и движение основных средств

[illegible]

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
	за 2020г.	-	6 319	-	(6 319)	-
в том числе: Ноутбук HP 250 G8 Core i5	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система стационарных офисных перегородок	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	216	-	(216)	-
Ноутбук HP 15-da 1045ur	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	135	-	(135)	-
Автомобиль Porsche Cayenne	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	5 967	-	(5 967)	-

[illegible]

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Расшифровка дебиторской задолженности

тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.	
	Задолженность по данным бухгалтерского	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность по данным бухгалтерского	Резерв по сомнительным долгам
Предоплата поставщикам	198 881		25 418	
Задолженность покупателей	31 490	1 369	33 368	1 674
Задолженность по штрафам	5 209		20	
Прочая задолженность	361		1 798	
Итого	235 941	1 369	60 604	1 674
Итого за минусом РСД	234 572		58 930	

Предварительная оплата уплаченная организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.21 составляет 198 881 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020г. составляет 25 418 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1369	-	1674	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями	1369	-	1674	-	-	-

Расшифровка кредиторской задолженности

тыс.руб.

Вид задолженности	Задолженность по данным бухгалтерского учета на 31.12.2021г.	Задолженность по данным бухгалтерского учета на 31.12.2020г.
Задолженность поставщиков	3 391	3 241
Задолженность покупателей	242 592	2 566
Задолженность по налогам	10 677	69
Прочая задолженность	213	278
НДС по авансам и предоплатам	-1 006	-428
Итого	255 867	5 726

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-
	-	-	-

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	1 132	606
Расходы на оплату труда	4 117	3 219
Отчисления на социальные нужды	862	722
Амортизация	2 469	2 013
Прочие затраты	1 204 310	596 773
Итого по элементам	1 212 890	603 237
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(71 136)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 141 754	603 333

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	219		-	(42)	177
в том числе:					
резерв на отпуска	219	-	-	(42)	177

Обеспечения полученные и выданные

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-