

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Фирма" за 2021 г. (тыс. руб)**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Накислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель
Марыш Олег Сергеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

16 Марта 2022 г.



2. Основные средства

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3500	3500	3500
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-	-

Руководитель
Матвеев Олег Сергеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)



3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	2774	-	-	-	-	-	-	2774	-
	5311	За 2020 г.	2774	-	-	-	-	-	-	2774	-
в том числе:	5302	За 2021 г.	2774	-	-	-	-	-	-	2774	-
Доля в уставном капитале общества	5312	За 2020 г.	2774	-	-	-	-	-	-	2774	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	192450	-	-	20000	-	16467	-	172450	-
	5315	За 2020 г.	175000	-	50450	33000	-	20214	-	192450	-
в том числе:	5306	За 2021 г.	192450	-	-	20000	-	16467	-	172450	-
Займ выданный	5316	За 2020 г.	175000	-	50450	33000	-	20214	-	192450	-
	5300	За 2021 г.	195224	-	-	20000	-	16467	-	175224	-
Финансовых вложений - итого	5310	За 2020 г.	177774	-	50450	33000	-	20214	-	195224	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель Мамыш Олег Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 Марта 2022 г.



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	3а 2021 г.	462139	-	1938976	2011248	-	-	X	389867	-
	5420	3а 2020 г.	342409	-	1893821	1774091	-	-	X	462139	-
в том числе:											
	5401	3а 2021 г.	462139	-	1938976	2011248	-	-	-	389867	-
товары для перепродажи	5421	3а 2020 г.	342409	-	1893821	1774091	-	-	-	462139	-

Руководитель
(подпись) _____
Мамыш Олег
Сергеевич
(расшифровка подписи)

16 Марта 2022 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

5.1. Написние и Движение дебиторской задолженности													На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташе- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	169 670	-	3 646 778	-	(3 538 015)	-	-	-	-	278 734		
	5530	за 2020г.	162 384	-	2 794 404	-	(2 786 818)	-	-	-	-	169 970		
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	161 636	-	2 575 206	-	(2 474 131)	-	-	-	-	262 711		
	5531	за 2020г.	148 620	-	2 216 238	-	(2 203 222)	-	-	-	-	161 636		
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5513	за 2021г.	8 334	-	1 071 572	-	(1 063 884)	-	-	-	-	16 022		
	5533	за 2020г.	13 764	-	578 166	-	(583 596)	-	-	-	-	8 334		
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5500	за 2021г.	169 670	-	3 646 778	-	(3 538 015)	-	-	-	-	278 734		
Итого	5520	за 2020г.	162 384	-	2 794 404	-	(2 786 818)	-	-	X	-	169 970		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

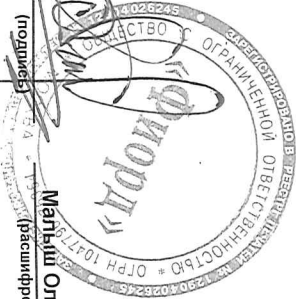
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	309 400	42 000	-	(5 180)	-	(40 000)	-	306 220	
	5571	за 2020г.	-	165 000	-	-	-	144 400	-	309 400	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	80 000	-	-	-	-	(40 000)	-	40 000	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2021г.	229 400	42 000	-	(5 180)	-	-	-	266 220	
	5573	за 2020г.	-	165 000	-	-	-	144 400	-	309 400	
займы	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	369 978	3 167 669	24 343	(3 238 559)	-	40 000	-	363 431	
	5580	за 2020г.	525 155	3 983 664	19 982	(4 014 422)	-	(144 000)	-	369 978	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	247 922	2 338 529	-	(2 374 264)	-	-	-	212 187	
	5581	за 2020г.	233 849	2 274 334	-	(2 260 260)	-	-	-	247 922	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2021г.	109 872	237 802	24 343	(289 566)	-	40 000	-	122 451	
	5584	за 2020г.	281 517	1 412 998	19 982	(1 460 225)	-	(144 400)	-	109 872	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	12 184	591 338	-	(574 729)	-	-	-	28 793	
	5586	за 2020г.	9 789	296 332	-	(293 937)	-	-	-	12 184	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2021г.	679 378	3 209 669	24 343	(3 243 739)	-	X	-	669 651	
Итого	5570	за 2020г.	525 155	4 148 664	19 982	(4 014 422)	-	X	-	679 378	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель
(подпись)  Ман'иш Олег Сергеевич
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 141	4 354
Расходы на оплату труда	5620	26 389	27 188
Отчисления на социальные нужды	5630	6 095	6 040
Амортизация	5640	3 053	300
Прочие затраты	5650	64 323	41 036
Итого по элементам	5660	106 001	78 918
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 010 683	1 773 072
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 116 684	1 851 990

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

Мальш Олег Сергеевич
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

7. ИНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. Сведения об организации:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Фиорд",
ИНН 7705612164;

Адрес: 142703, Московская область, Ленинский р-н, г. Видное, Белокаменное шоссе, вл. 8;

Основной вид деятельности ОКВЭД: 46.37 – Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями;

Среднесписочная численность сотрудников составила:

- по состоянию на 31.12.2021 г. 49 человек;

- по состоянию на 31.12.2020 г. 51 человек;

2. Краткий обзор основных положений учетной политики.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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 балансе и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

По всем объектам основных средств Общества амортизация начисляется линейным методом.

Оценка МПЗ при их выбытии осуществляется исходя средней себестоимости (взвешенной оценки среднемесячной стоимости).

Доходы и расходы признаются Обществом методом начисления.

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 "Расходы на продажу", списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи".

3. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими российскими правилами и стандартами бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету в 2021 году не было.

4. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые санкции в отношении РФ, ряда российских юридических лиц, в том числе банков. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

Иные существенные события после отчетной даты, для которых требуется корректировка и (или) раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

5. Налогообложение.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными контролирующими органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Проведение налоговой проверки за данный год или проверки любой налоговой декларацией, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка. По мнению руководства Общества соответствующие положения налогового, валютного и таможенного законодательства интерпретированы им корректно.

6. Связанные стороны.

По состоянию на 31.12.2021 г. связанными сторонами для Общества являлись:

- Соронов Владислав Анатольевич – единственный участник Общества / заместитель генерального директора Общества.
- Малыш Олег Сергеевич – генеральный директор Общества.
- ООО "ТД "Аспект" - Обществу принадлежит 50% доли в ООО "ТД "Аспект".

В 2020 г. Обществом не распределялась прибыль, в 2021 году была распределена часть прибыли прошлых лет в сумме 12.622,1 тыс. руб. Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии, составило 4.135,3 тыс. руб. за 2020 год и 4.265,5 тыс. руб. за 2021 год. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность ООО "ТД "Аспект" перед Обществом по выданным займам составила 172.450,0 тыс. руб. Сумма процентов, начисленных по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 16.467,3 тыс. руб. В течение 2021 года ООО "ТД "Аспект" частично погасило перед Обществом задолженность по займу и начисленным процентам в общей сумме 32.488,8 тыс. руб.

Руководитель _____ Малыш Олег Сергеевич

16 марта 2022 г

