

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БАЛЛУФ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая измерительными приборами и оборудованием

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	77285881
ИНН	7725537250
по ОКВЭД 2	46.69.7
по ОКФС/ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
(вид нематериальных активов)	5101	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
	5123	-	-	-
	5124	-	-	-
	5125	-	-	-
и т.д.				

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
	5132	-	-	-
	5133			
	5134			
	5135			
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код строки	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	
1	2	3	4	5	6	7	8
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	2020 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5181	2021 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
<i>(группа объектов)</i>	5221	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5224	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5225	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5226	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	2020 г.	-	-	-	-	-
<i>(группа объектов)</i>	5241	2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	2020 г.	-	-	-	-	-
	5242	2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	2020 г.	-	-	-	-	-
	5243	2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	2020 г.	-	-	-	-	-
	5244	2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	2020 г.	-	-	-	-	-
	5245	2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	2020 г.	-	-	-	-	-
	5246	2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	2020 г.	-	-	-	-	-
	5247	2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	2020 г.	-	-	-	-	-

	5248	2021 г.	-	-	-	-	-
	5258	2020 г.	-	-	-	-	-
	5249	2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	2020 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>	5261	-	-
	5262	-	-
	5263	-	-
	5264	-	-
	5265	-	-
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>	5271	-	-
	5272	-	-
	5273	-	-
	5274	-	-
	5275	-	-
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
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	40 992	25 662	25 662
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 609	-	1 609
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5306	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5316	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53162	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53182	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	35 797	(2 943)	165 969	(154 911)	2 943	-	-	46 855	-
	5420	2020 г.	22 185	(1 943)	118 688	(105 075)	1 943	(2 943)	X	35 797	(2 943)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 г.	4 194	-	4 250	(8 438)	-	-	-	6	-
	5421	2020 г.	3 550	-	5 305	(4 661)	-	-	-	4 194	-
Готовая продукция	5402	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2021 г.	31 603	(2 943)	161 719	(146 473)	2 943	-	-	46 849	-
	5423	2020 г.	18 635	(1 943)	113 383	(100 414)	1 943	(2 943)	-	31 603	(2 943)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5404	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5409	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5410	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5430	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос- ть (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	2021 г. 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
(вид)	5502	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5508	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5528	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5509	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5529	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	2021 г. 2020 г.	43 720 32 013	(4 285) (6 191)	537 807 418 420	-	-	(531 332) (406 712)	-	(2 031) 1 905	-	50 195 43 720	(6 316) (4 285)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511 5531	2021 г. 2020 г.	3 823 2 324	-	95 527 40 728	-	-	(93 138) (39 229)	-	-	-	6 212 3 823	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512 5532	2021 г. 2020 г.	26 951 20 003	(4 285) (6 191)	387 303 280 655	-	-	(381 954) (273 707)	-	(2 031) 1 905	-	32 300 26 951	(6 316) (4 285)
	5513	2021 г.	5 603	-	31 772	-	-	(30 301)	-	-	-	7 074	-
Расчеты по налогам и сборам	5533	2020 г.	5 006	-	10 080	-	-	(9 484)	-	-	-	5 603	-
	5514	2021 г.	6 435	-	6 701	-	-	(9 024)	-	-	-	4 112	-
Расчеты с разными дебиторами и к	5534	2020 г.	3 181	-	75 707	-	-	(72 453)	-	-	-	6 435	-
Прочая	5515 5535	2021 г. 2020 г.	-	-	3 971	-	-	(3 759) (901)	-	-	-	212	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5516 5536	2021 г. 2020 г.	909 598	-	12 533 11 250	-	-	(13 158) (10 938)	-	-	-	284 909	-
	5517	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5518	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5519	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.													
Итого	5500 5520	2021 г. 2020 г.	43 720 32 013	(4 285) (6 191)	537 807 418 420	-	-	(531 332) (406 712)	-	(2 031) 1 905	-	50 195 43 720	(6 316) (4 285)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	9 058	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	9 058	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-
	5545	-	-	-	-	-	-
	5546	-	-	-	-	-	-
	5547	-	-	-	-	-	-
	5548	-	-	-	-	-	-
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	90 682	85 677		(117 510)			58 849
	5571	2020 г.	69 341	70 659	-	(49 318)	-	-	90 682
в том числе:									
займы	5552	2021 г.	90 682	85 677		(117 510)			58 849
	5572	2020 г.	69 341	70 659	-	(49 318)	-	-	90 682
	5553	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5557	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5558	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5578	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5559	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5579	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская	5560	2021 г.	29 544	369 166		(338 179)			60 531

задолженность - всего	5580	2020 г.	22 011	371 584	-	(364 052)	-	-	29 544
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	7 877	91 670		(66 680)			32 867
	5581	2020 г.	14 271	87 905	-	(94 299)	-	-	7 877
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2021 г.	15 334	152 939		(147 209)			21 064
	5582	2020 г.	5 489	166 205	-	(156 361)	-	-	15 334
расчеты по налогам и сборам	5563	2021 г.	6 333	71 230		(71 056)			6 507
	5583	2020 г.	2 246	70 966	-	(66 879)	-	-	6 333
прочая	5566	2021 г.	-	93	-	-	-	-	93
	5586	2020 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	2021 г.	-	53 234	-	(53 234)	-	-	-
	5587	2020 г.	-	46 508	-	(46 508)	-	-	-
	5568	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5569	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Итого	5550	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-
	5570	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
	5591	-	-	-
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
	5595	-	-	-
	5596	-	-	-
	5597	-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 976	1 368
Расходы на оплату труда	5620	53 677	40 356
Отчисления на социальные нужды	5630	11 611	9 858
Амортизация	5640	1 252	1 258
Прочие затраты	5650	57 577	53 400
Итого по элементам	5660	127 093	106 240
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	131 420	88 375
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
	5681	-	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	258 513	194 615

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
31/12/2020
384

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	3 019	7 196	(5 281)	-	2 870
в том числе:						
<i>резерв ежегодных отпусков</i>	5701	1 544	4 566	(4 727)	-	1 383
<i>резерв под аудит</i>	5702	1 475	1 487	(1 475)	-	1 487
<i>резерв на возврат и гарантийное обслуживание</i>	5703	-	227	(227)	-	-
	5704	-	-	-	-	-
	5705	-	-	-	-	-
	5706	-	-	-	-	-
	5707	-	-	-	-	-
	5708	-	-	-	-	-
	5709	-	-	-	-	-
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	4 206	7 196	(5 281)	-	3 019
в том числе:						
<i>резерв ежегодных отпусков</i>	5711	3 095	5 721	(4 170)	-	1 544
<i>резерв под аудит</i>	5712	1 111	1 475	(1 111)	-	1 475
<i>резерв на возврат и гарантийное обслуживание</i>	5713	-	211	(211)	-	-
	5714	-	-	-	-	-
	5715	-	-	-	-	-
	5716	-	-	-	-	-
	5717	-	-	-	-	-
	5718	-	-	-	-	-
	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
31/12/2020
384

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5801	-	-	-
	5802	-	-	-
	5803	-	-	-
	5804	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	1 761
в том числе:				
Гарантийный депозит	5811	-	-	1 761
	5812	-	-	-
	5813	-	-	-
	5814	-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
	5906	-	-
	5907	-	-
	5908	-	-

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	2021 г.	5910	-	-	-	-
	2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
(наименование цели)	2021 г.	5911	-	-	-	-
	2020 г.	5921	-	-	-	-
	2021 г.	5912	-	-	-	-
	2020 г.	5922	-	-	-	-
и т.д.						

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "БАЛЛУФФ".

Юридический адрес: 115419, Москва г, Орджоникидзе ул, дом № 11, строение 44, кв. 14-17 и 20-24

Фактический адрес: 115419, Москва г, Орджоникидзе ул, дом № 11, строение 44, кв. 14-17 и 20-24

Дата государственной регистрации: 18 апреля 2005 г, основной государственный регистрационный №1057746706423.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс

Таблица № 1

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение
Подразделения, не выделенные на отдельный баланс		
1	ООО «БАЛЛУФФ», г. Санкт – Петербург	643, 196084 г. Санкт- Петербург, ул. Цветочная, д.18, литера В, помещение 1-Н (106В)
2	ООО «БАЛЛУФФ», г. Екатеринбург	643, 620026 г. Екатеринбург, ул. Декабристов, д.16/18, литер 3, офис 403
3	ООО «БАЛЛУФФ», г. Самара	643, 443068, г. Самара, ул. Ново-Садовая, 106, 3«А» этаж
4	ООО «БАЛЛУФФ», г. Калуга	643, 248000, Калужская обл., г. Калуга, ул. Гагарина, 4,302-2
5	ООО «БАЛЛУФФ», г. Уфа	643, 450001 г. Уфа, ул. Комсомольская, д. 1/1, этаж 6, помещение 604-1

1. Дата постановки на учет обособленного подразделения в г. Санкт – Петербург: 14.01.2013, уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской организации "БАЛЛУФФ" №1727859 от 14.01.2013.
2. Дата постановки на учет обособленного подразделения в г. Екатеринбург: 01.08.2012, уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской организации "БАЛЛУФФ" №2283966 от 14.08.2012.
3. Дата постановки на учет обособленного подразделения в г. Самара: 13.08.2021, уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской организации "БАЛЛУФФ" №613505563 от 16.08.2021.

4. Дата постановки на учет обособленного подразделения в г. Калуга: 20.12.2010, уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской организации "БАЛЛУФФ" №1944756 от 14.01.2011.
5. Дата постановки на учет обособленного подразделения в г. Уфа: 22.04.2013, уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской организации "БАЛЛУФФ" №4604668 от 27.05.2013.

Общество имеет следующие расчетные и валютные счета в банках, через которые проходят основные финансовые потоки:

Расчетные счета

Таблица № 2

№ п/п	Наименование банка, его местонахождение	Номер счета	Тип счета
1	АО «ЮниКредит Банк»	40702978100010661576	EUR Транзитный
2	АО «ЮниКредит Банк»	40702978800010661575	EUR Валютный
3	АО «ЮниКредит Банк»	40702810500010661577	Основной р/с в рос. руб.
4	ПАО «СБЕРБАНК»	40702810438000033358	Основной р/с в рос. руб.

Счета для расчетов по операциям с банковской картой

Таблица № 3

№ п/п	Наименование банка, его местонахождение	Номер счета	Тип счета
1	АО «ЮниКредит Банк»	40702810600013912547	Карточный
2	АО «ЮниКредит Банк»	40702810000014656059	Карточный
3	АО «ЮниКредит Банк»	40702810920010005674	Карточный
4	АО «ЮниКредит Банк»	40702810620010005673	Карточный

Уставный капитал общества составляет 7 400 тыс. рублей.

Состав участников общества: участниками общества являются иностранные юридические лица:

- Gebhard Balluff Holding (Германия) – 99% уставного капитала;
- Balluff GmbH (Германия) – 1% уставного капитала.

Сведения о численности и фонде заработной платы

Таблица № 4

№ п/п	Показатель	2020 год	2021 год	Изменение в % к предыдущему году
1	Численность сотрудников на 31 декабря	25	23	8,00%
2	Численность сотрудников с полной занятостью на 31 декабря	24	23	4,00%
3	Затраты на оплату труда за год тыс. руб.	50 214	53 994	6,00%

Численность сотрудников на 31.12.2021 составила 23 человек, в том числе с полной занятостью – 23 человека.

2. Основные элементы учетной политики общества

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Существенных отступлений от указанных правил не содержит.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период на Общем собрании учредителей не утверждена. Проведение годового общего собрания учредителей запланировано провести в сроки до 01.05.2022г.

Учетная политика общества утверждена приказом Генерального директора № 201228-1 от 28.12.2020г.

При формировании Учетной политики на 2021 г. Генеральный директор исходил из допущения о том, что общество будет продолжать свою деятельность, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика на 2021 год не содержит существенных изменений по сравнению с 2020 годом.

С 01.01.2021г. организация применяет новый стандарт – ФСБУ 5/2019 (утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 №180н) «Запасы». Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Внесены изменения в учетную политику в связи с применением с 2022 года:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: уточнен стоимостной лимит (отменена предельная сумма лимита); изменен учет ремонтов, техобслуживания с долгим эффектом (учитываются в составе основных средств), изменены параметры амортизации (СПИ, способы амортизации, ликвидационная стоимость);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Изменения учетной политики подлежат применению Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество не предполагает, что изменения учетной политики окажут существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, за исключения применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», которые изменяют основные учетные принципы в отношении основных средств и капитальных вложений, что вероятнее всего потребует ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Влияние данных изменений будет анализироваться и оцениваться при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. На дату подписания отчетности Обществом не определен результат потенциального влияния изменения учетной политики на ее финансовое положение или результаты деятельности.

Согласно Учетной политике организации критерий существенности принят в размере 5 % для представления показателей в отчетности.

Учетная политика Общества формировалась исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для ведения учёта и формирования отчётности использовалось программное обеспечение SAP/BI.

Бухгалтерский учет, регламентные операции по закрытию учетного периода, расчет налогов, формирование налоговой и бухгалтерской отчетности, ведение кадрового учета, а также расчет заработной платы и налогов с заработной платы производится аутсорсинговой компанией ООО «1С-ВайзЭдвайс», на основании заключенного договора об обслуживании.

Главный бухгалтер общества осуществляет организацию бухгалтерского учета хозяйственно-финансовой деятельности и контролирует его исполнение.

Учетная политика Общества определяет следующие основные моменты:

Основные средства:

Срок полезного использования по группам однородных объектов основных средств определяется комиссией по приемке основных средств с учетом Постановления Правительства №1 от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и утверждается генеральным директором Общества.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 (Сто тысяч) рублей за единицу, а также книги, брошюры и т.п. издания, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости (Резерв под обесценивание товара) создается один раз в году в конце года по товарам, чистая стоимость продажи которых меньше себестоимости по данным учета.

Учет товарно-материальных ценностей производится по фактической стоимости, при отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Организация создает резервы:

- по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признавать дебиторскую задолженность со сроком более 45 сорока пяти дней с даты наступления погашения обязательств по договорам. Резерв по сомнительным долгам создается в размере 50% от суммы долга, если задолженность превышает 45 дней, но меньше 90 дней. Если задолженность по сроку превышает 90 дней, то резерв по такой задолженности создается в размере 100%.
- по предстоящим отпускам. Оценочное обязательство создается на каждую отчетную дату - конец месяца и пересматривается ежемесячно (при определении величины обязательств каждого месяца). Для расчета используется следующий порядок - определение среднего заработка каждого конкретного работника организации.

Сумма резерва - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц.

Показатель рассчитывается как произведение среднего заработка на количество оставшихся дней отпуска

Обязательства по оплате страховых взносов Сумма резерва страховых взносов (РСВ) рассчитываются процентом от оценочного обязательства Суммы резерва:

$РСВ = Р \times Тсв,$

где: Тсв - текущая ставка страховых взносов суммарно в фонды ПФР, ФСС, ФФОМС.

Текущая ставка страховых взносов (Тсв) определяется как отношение взносов сотрудника в эти фонды, начисленных в этом месяце в документе Расчет зарплаты (ФактСв), к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (ФактФот):

$$\text{Тсв} = (\text{ФактСв} / \text{ФактФот}) \times 100 \%$$

Сумма резерва ФСС НС и ПЗ (Рнс) рассчитывается аналогично процентом (Тнс) от ранее сформированного оценочного обязательства Сумма резерва:

$$\text{Рнс} = \text{Р} \times \text{Тнс},$$

где: Тнс - текущая ставка страховых взносов в ФСС НС и ПЗ.

Текущая ставка страховых взносов в ФСС НС и ПЗ (Тнс) - отношение взносов в ФСС НС и ПЗ сотрудника, начисленных в этом месяце в документе Расчет зарплаты (ФактНс), к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (ФактФот):

$$\text{Тнс} = (\text{ФактНс} / \text{ФактФот}) \times 100 \%$$

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы

- на гарантийный ремонт и возврат товаров. На основе анализа выручки без НДС за три предшествующих года, а также суммы возвратов товара за тот же период вычисляется коэффициент отношения усредненной суммы возвратов к усредненной выручке. Начисление резерва происходит ежемесячно путем умножения суммы месячной выручки (без НДС) на полученный коэффициент. В случае возврата товара, его списание происходит за счет ранее созданного резерва.
- на проведение ежегодного аудита. Резерв создаётся в момент утверждения Учредителем как аудитора, так и стоимости аудиторских услуг. По факту оказания услуг, происходит списание сумм указанного резерва.

Управленческие и коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы» с указанием отдела организации, к которому они относятся. Структурно организация состоит из следующих отделов, расходы по которым группируются по категориям:

Управленческие расходы

Администрация
Финансовый отдел

Коммерческие расходы

Отдел продаж
Технический отдел
Отдел поддержки продаж и снабжения

Процедура определения Коммерческих и Управленческих расходов автоматизирована средствами программы ведения учёта. По тем расходам, распределение, которых не очевидно, используется следующее соотношение: Коммерческих / Управленческих = 2/1

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов списание материалов производится по средней стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств и нематериальных активов в рамках, установленных законодательством РФ сроков, определяется решением комиссии по приемке основных средств и нематериальных активов и устанавливается распорядительным документом Общества. При этом она руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утверждена постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1).

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по средней стоимости.

Организация создает Резерв ежегодных отпусков.

Раздельный учет НДС производится организацией при условии, что совокупные расходы по реализации не подлежащих налогообложению превышают 5 процентов в общей выручке в целом по организации.

Организация формирует регистры бухгалтерского учета и налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Связанные стороны Общества

Связанными сторонами согласно законодательству Российской Федерации, являются:

1. Генеральный директор Общества с 12.10.2018 – Кравченко Василий Николаевич, - вознаграждение за работу в Обществе за 2021 г (январь-декабрь). генерального директора составило 14,41 % от расходов на оплату труда в целом по компании.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2020 и 2021 году составили:

Таблица 5

Показатель		Общая величина вознаграждений	
Наименование	код	2020, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	1	19 273,74	17 152,25
оплата труда	1.1	9 650,96	8985,16
Премии	1.2	844,79	2 907,88
отчисления с оплаты труда	1.3	4 890,52	2 034,08
ежегодный оплачиваемый отпуск	1.4	1 647,71	1 004,85
прочие выплаты	1.5	2 239,76	2 220,29
ИТОГО		18 309,41	17 152,25

2. Компании, входящие в группу Баллуфф. Структура компании представлена в приложении 1. Все операции с компаниями осуществлялись на обычных договорных условиях по рыночным ценам.

Таблица № 6

Наименование компании	Вид операции	Сумма		Сальдо на 31.12.2020		Сальдо на 31.12.2021	
		2020, тыс.евро/тыс. руб.	2021, тыс.евро/тыс. руб.	Вал ют а, тыс · евр о	Тыс. руб.	Вал ют а, тыс · евр о	Тыс.руб.

Gebhard Balluff Holding (Германия)	договор займа №1207-1 от 01.07.12, EUR	-	-	100	9 068,24	-	-
	проценты по договору займа №1207-1 от 01.07.12, EUR	4,01/336,59	2,66/245,43	-	-	-	-
	договор займа № 1311-1 от 02.01.2014г.	-	-	200	18 136,48	-	-
	проценты по договору займа № 1311-1 от 02.01.2014г.	8,02/673,18	5,33/490,85	-	-	-	-
	договор займа № 1412-1 от 04.12.2014г.	-	-	400	36 272,96	400	33 627,80
	проценты по договору займа № 1412-1 от 04.12.2014г.	16,04/1 346,36	16,00/1 548,74	-	-	-	-
	договор займа № 1805-01 от 26.06.2018г.	-	-	300	27 204,72	300	25 220,85
	проценты по договору займа № 1805-01 от 26.06.2018г.	12,03/1 009,77	12,00/1 076,32	-	-	-	-
Balluff GmbH (Германия)	договор поставки товаров №314610 от 23.04.07.	961,87/79 003,00	-	-	-	369,80	31 088,57

Форма расчетов с Gebhard Balluff Holding (Германия) и Balluff GmbH (Германия)-безналичная.

Бенефициарным владельцем Общества является- Rolf Hermle проживающий Am Nussberg 1, D-72622 Nürtingen, с долей 30% компании Balluff Beteiligungs-GmbH & Co. KG, Germany являющей 100% собственником Gebhard Balluff Holding.

4. Денежные средства

По состоянию на 31.12 остатки по расчетным счетам, открытым в АО «ЮниКредит Банк» и ПАО «СБЕРБАНК» приведены в таблице:

Таблица № 8

№ п/п	Банк / Номер счета	2020, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
	АО «ЮниКредит Банк»	41 946	58 931
1	40702978800010661575	39 971	56 899
2	40702810600013912547	75	5

3	40702810500010661577	1 735	1 866
4	40702810000014656059	55	53
5	40702810620010005673	59	58
6	40702810920010005674	51	50
ПАО «СБЕРБАНК»		2	0
7	40702810438000033358	2	0
Итого		41 948	58 931

5. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля импортной из Германии продукцией электротехнического назначения (сенсоры и их принадлежности). Продажа покупных товаров осуществляется в основном на промышленные предприятия России. За отчетный период произошло общее увеличение объема продаж:

Анализ выручки за отчетный период

Таблица № 9

Наименование показателя	2020 г.	2021 г.	% роста к предыдущему году
	тыс. руб.	тыс. руб.	
Оптовая торговля	233 902	321 806	27,32%
Итого выручка	233 902	321 806	27,32%

Структура выручки

Таблица № 10

Продажи	2021 год, тыс. рублей	% в выручке текущего года
Продажи в течение отчетного года	321 806	100%
в том числе:		
Оптовая торговля	321 806	100%

В 2021 году предприятие получило прибыль 38 334 тыс. руб., а за 2020 год – прибыль предприятия составила 4 172 тыс. руб.

За отчетный год организация получила прибыль от продаж 56 446 тыс. руб., в то время как в 2020 г. обществом была получена прибыль от продаж в размере 39 287 тыс. руб. Рентабельность продаж: ((стр. 2300) «Отчета о финансовых результатах» / (стр. 2110) Отчета о финансовых результатах)) в 2021 году составила 16%, в то время как в 2020 году рентабельность продаж составила 3%.

По сравнению с прошлым 2020 годом, в текущем году выручка увеличилась на 27,32 % и составила 321 806 тыс. руб., в то же время расходы по обычным видам деятельности увеличились на 26,66 % и составили 265 360 тыс. руб., против 194 615 тыс. руб. в 2020г.

Убыток от прочих операций за отчетный год составил 3 499 тыс. руб. («Отчет о финансовых результатах»: стр. 2320 + стр. 2340 – стр. 2330 – стр. 2350).

Курсы валют на 31.12 составили:

Таблица № 11

Валюта	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2021
Евро	90,6824	84,0695
Доллар США	73,8750	74,2926

Порядок отражения прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Курсовые разницы включаются в составе прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде Обществом были получены следующие виды прочих доходов и осуществлены прочие расходы.

Прочие доходы и расходы, осуществленные за отчетный период в сопоставлении с прошлым годом (тыс. руб.)

Таблица № 12

Наименование доходов / расходов	2020	2021
Прочие доходы	27 665	19 942
в том числе:		
Курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте	27 518	16 277
Доходы, связанные с реализацией товаров	-	1 606
Прочие операционные доходы	147	2 059
РЕЗЕРВ по СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ	-	-
Прочие расходы	(56 110)	(20 336)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией товаров	(15)	(294)
Курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте	(46 386)	(13 333)
Списанный НДС	(71)	-
Расходы на услуги банков	(940)	-
Прочие операционные расходы	(4 950)	(4 459)
РЕЗЕРВ по СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ	1 905	(2 030)
РЕЗЕРВ под АУДИТ	(363)	-
РЕЗЕРВ под ОБЕСЦЕНИВАНИЕ ТОВАРОВ	(1 001)	-
РАСХОДЫ ПРОШЛЫХ ЛЕТ	(4 020)	(220)

6. Корректировки входящих сопоставимых данных отчетности за прошлые отчетные периоды

Обществом не проводились корректировки входящих сопоставимых данных отчетности за прошлые отчетные периоды.

7. Пояснения по наиболее существенным активам и обязательствам.

Основные средства на балансе

На начало отчетного года балансовая стоимость основных средств составляла 2 959 тыс. руб., в том числе оргтехника (компьютеры, принтеры) 2 240 тыс. руб. и мебель и хозяйственный инвентарь 719 тыс. руб.

Вложения во внеоборотные активы в течение отчетного периода составили 3 034 тыс. руб.

На конец года балансовая стоимость основных средств составила 4 649 тыс. руб., в том числе оргтехника (компьютеры, принтеры) 1 673 тыс. руб. и мебель и хозяйственный инвентарь – 2 976 тыс. руб.

Арендованные основные средства

На 31 декабря 2021 года организация в своей деятельности использует 11 легковых автомобилей, приобретенных в лизинг, все автомобили числятся на балансе лизингодателя.

На 31 декабря 2021 года организация арендует помещения в Москве по месту регистрации, а также производится аренда помещений по месту регистрации обособленных подразделений.

Таблица №14

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Лизинговые платежи за а/м	2 942	4 215
Стоимость арендованных помещений	33 941	33 945
Арендные платежи	5 126	8 450

Запасы

Основную часть запасов составляют товары на складах для продажи. В результате проведенной инвентаризации имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2021, Обществом не выявлены недостачи товара.

Наличие и движение запасов в 2021 и 2020 году, в тыс. руб.:

Таблица №15

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
2020 год				
Товары для перепродажи	16 692	113 383	101 415	28 660
Материалы	3 550	5 305	4 661	4 194
2021 год				
Товары для перепродажи	28 660	161 719	143 530	46 849
Материалы	4 194	4 250	8 438	6

Структура активов общества на 31.12.2021 характеризуется большой долей (95,98%) текущих активов, в то же время внеоборотные активы составляют 4,02% от валюты баланса.

Активы организации за отчетный период увеличились на 37 695 тыс. руб. (на 31,00%).

Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 43 879 тыс. руб, в то же время по состоянию на 31 декабря 2020 года общая сумма дебиторской задолженности составляла 39 435 тыс. руб.

Сумма общей кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 119 380 тыс. руб., из них: 60 531 тыс. рублей - краткосрочная кредиторская задолженность; 58 849 тыс. руб. (700 тыс. евро). - займы, полученные от материнской компании Balluff Holding GmbH - долгосрочная кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма общей кредиторской задолженности организации составила 120 226 тыс. руб., из них: 29 544 тыс. рублей краткосрочная кредиторская задолженность; 90 682 тыс. руб. (1000 тыс. евро). - займы, полученные от материнской компании Balluff Holding GmbH - долгосрочная кредиторская задолженность.

Детальная информация о движении объектов учета представлена в таблицах к данным пояснениям.

Показатели Отчета движения денежных средств.

При формировании данных ОДДС не учитывались остатки и денежные потоки по движению средств по приобретению и расходованию денежных документов (сч.50.03)

Остатки по счету 50.03 «Денежные документы»:

2020г. остаток по дебету 0 тыс. рублей.

2021г. остаток по дебету 0 тыс. рублей.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены с учетом НДС.

Общая сумма НДС за период (тыс. руб.)

Таблица № 16

Наименование	2020 год	2021 год
Начислено НДС	70 897	98 602
Принято к вычету НДС	49 816	71 230
Уплачено НДС	22 023	30 705

Изменение оценочных обязательств

В 2020 и 2021 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Таблица № 17

Наименование оценочного обязательства	Содержание изменения	Включено в расходы 2020г., в тыс. рублей	Включено в расходы 2021г., в тыс. рублей
Резерв ежегодных отпусков	начислен резерв	4 170	4 566
Резерв ежегодных отпусков	списан резерв	(5- 721)	(4- 728)
Резерв под аудит	начислен резерв	1 475	1 487
Резерв под аудит	списан резерв	(1- 111)	(1- 474)
Резерв на возврат и гарантийное обслуживание	начислен резерв	211	227
Резерв на возврат и гарантийное обслуживание	списан резерв	(211)	(227)

Ожидаемый срок исполнения оценочных обязательств-31.12.2022.

Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Общество надлежащим образом формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль и определяет взаимосвязь показателей, отражающих бухгалтерскую прибыль и налогооблагаемую прибыль. Учет расчетов с бюджетом по региональной части Налога на прибыль ведется по каждому обособленному подразделению, в соответствии с его удельным весом в объеме всего предприятия. Удельный вес определяется по таким показателям как Фонд оплаты труда (ФОТ) и Остаточная стоимость основных средств (ОС).

Определение удельного веса Обособленного Подразделения (ОП) для расчета Налога на Прибыль за 12-месяцев 2021 года:

Таблица № 18

№	ОКАТО	КПП	ОП	Удельный Вес	ФОТ (сумма)	ОС (сумма)
---	-------	-----	----	--------------	-------------	------------

1	45915000	772501001	МОСКВА	91,04765024832	43 556	3 574
2	80701000	027845001	УФА	2,05011000466	2 175	0,00
3	29701000	402745001	КАЛУГА	1,93334235154	2 051	0,00
4	36401000	631645001	САМАРА	0,83897541050	890	0,00
5	65701000	667945001	ЕКАТЕРИНБУРГ	2,24412950437	2 381	0,00
6	40373000	781045001	СПБ	1,88579248060	2 001	0,00
ИТОГО				100,00	53 055	3 574

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Расчет отклонений в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 осуществляется: БУ (Бухгалтерский учет) = НУ (Налоговый учет) + (Постоянная разница) + ВР (Временная разница)

Налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	52 947	7 550
Условный расход по налогу на прибыль	10 589	1 510
Постоянные налоговые расходы (доходы):	2 300	1 249
по расходам/ (доходам), не учитываемым для целей налогообложения	2 265	445
по убыткам прошлых лет	35	804
по нормируемым расходам		
Прочие	12 889	2 759
Итого		
Изменение отложенных налоговых активов:	(180)	(727)
в том числе		
по основным средствам несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		
иных операций по основным средствам		
по резерву по сомнительным долгам	(406)	
по резерву под обесценение запасов	589	
по оценочным обязательствам		
по налоговому убытку		
по прочим резервам	(3)	
Прочие		
Изменение отложенных налоговых обязательств:	0	0
в том числе		
по расходам будущих периодов и капитализированным расходам по привлеченным займам		
по основным средствам несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		
иных операций по основным средствам		
Прочие		
Итого отложенный налог на прибыль	(180)	2 651
Итого текущий налог на прибыль	12 695	2 651

8. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В отчетном году при ведении финансово-хозяйственной деятельности в Обществе не имели место следующие чрезвычайные факты:

- пожар;
- наводнение;
- землетрясение;
- иное стихийное бедствие.

9. Прочие пояснения

По состоянию на 31.12.2021 чистые активы общества составляют положительную величину 35 630 тыс. руб., в то время как за 2020 год величина чистых активов составляла (-2 704) тыс. руб. Очевидно улучшение этого показателя по сравнению с прошлым 2020 годом на 1481,00 %, что говорит о происходящем «оздоровлении» финансового состояния предприятия.

10. События после отчетной даты

В связи с глобальным экономическим кризисом, возникшим из-за распространения корона-вируса, в 2022г. общество планирует сохранить объем выручки 2021 года, хотя и допускает возможное прогнозируемое снижение этого объема.

Влияние COVID продолжает отрицательно отражаться на региональных и мировых рынках.

Также неблагоприятное влияние оказывает внешнеполитическая ситуация в стране. Введение санкций в отношении РФ, резкое увеличения курса иностранной валюты по отношению к национальной валюте, закрытие воздушного пространства, невозможность оприходования импортного товара из стран Евросоюза.

Для поддержания чистых активов в соответствии с требованиями законодательства Обществом разработаны следующие меры:

- Перевод выставления Счетов на оплату для покупателей в у.е., привязанные к EUR
- Отгрузка имеющегося товара только на условиях 100% предоплаты.
- Сокращение командировочных расходов и расходов на рекламу.
- Продажа неликвидных активов.

Руководитель организации Генеральный директор

должность (подпись)

В.Н. Крайченко

В.Н. Крайченко

(расшифровка подписи)

01 марта 2022 г.

