

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:					

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



Руководитель
Буров Александр
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	14 226	(8 926)	-	-	(301)	-	-	14 226	(9 227)
	5210	за 2020г.	14 152	(8 628)	74	-	(298)	-	-	14 226	(8 926)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	5 127	(5 127)	-	-	-	-	-	5 127	(5 127)
	5211	за 2020г.	5 127	(5 116)	-	-	(11)	-	-	5 127	(5 127)
Другие виды основных средств	5202	за 2021г.	730	(729)	-	-	(1)	-	-	730	(730)
	5212	за 2020г.	730	(727)	-	-	(2)	-	-	730	(729)
Здания	5203	за 2021г.	8 078	(3 061)	-	-	(276)	-	-	8 078	(3 337)
	5213	за 2020г.	8 078	(2 785)	-	-	(276)	-	-	8 078	(3 061)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	74	(8)	-	-	(25)	-	-	74	(33)
	5214	за 2020г.	-	-	74	-	(8)	-	-	74	(8)
Земельные участки	5205	за 2021г.	217	-	-	-	-	-	-	217	-
	5215	за 2020г.	217	-	-	-	-	-	-	217	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	74	(74)	-	
Сервер для бухгалтерской программы	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	74	(74)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Буров Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2022 г.
ЯРОСЛАВ ЦР

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Буров Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 947	-	2 947	4 908	(4 915)	-	X	2 940	-	2 940	
	5420	за 2020г.	2 985	-	2 985	14 508	(14 546)	-	X	2 947	-	2 947	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	276	-	276	17	(23)	-	-	270	-	270	
	5421	за 2020г.	276	-	276	1 930	(1 930)	-	-	276	-	276	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	2 671	-	2 671	1 081	(1 081)	-	-	2 671	-	2 671	
	5423	за 2020г.	2 708	-	2 708	6 041	(6 078)	-	-	2 671	-	2 671	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	1 081	(1 081)	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	4 727	(4 727)	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	2 730	(2 730)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	1 810	(1 810)	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Буров Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода									
			На начало года		выбыло						перевод из		учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность							
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	26 085	-	5 178	-	(5 032)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 231	
	5530	за 2020г.	24 018	-	15 148	-	(12 629)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 085
в том числе:																						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	24 768	-	3 932	-	(3 358)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 342
	5531	за 2020г.	23 566	-	11 440	-	(9 806)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 768
Авансы выданные	5512	за 2021г.	27	-	496	-	(498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25
	5532	за 2020г.	70	-	1 230	-	(1 273)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27
Прочая	5513	за 2021г.	1 290	-	750	-	(1 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	864
	5533	за 2020г.	362	-	2 478	-	(1 550)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 290
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	26 085	-	5 178	-	(5 032)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 231
	5520	за 2020г.	24 018	-	15 148	-	(12 629)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 085

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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 408	5 271	-	(6 233)	-	-	-	2 446
	5580	за 2020г.	2 612	17 243	2	(17 100)	(7)	-	-	3 408
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 849	1 871	-	(2 653)	-	-	-	2 067
	5581	за 2020г.	2 310	8 832	-	(6 286)	(7)	-	-	2 849
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	6 161	-	(6 161)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	88	1 997	-	(1 810)	-	-	-	275
	5583	за 2020г.	234	1 212	-	(2 016)	-	-	-	88
кредиты	5564	за 2021г.	427	425	2	(427)	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	427
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	44	1 403	-	(1 343)	-	-	-	104
	5586	за 2020г.	68	613	-	(637)	-	-	-	44
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	3 408	5 271	-	(6 233)	-	X	X	2 446
	5570	за 2020г.	2 612	17 243	2	(17 100)	(7)	X	X	3 408

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	-	-	-



Буров Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 081	6 078
Расходы на оплату труда	5620	1 403	613
Отчисления на социальные нужды	5630	391	177
Амортизация	5640	301	298
Прочие затраты	5650	634	722
Итого по элементам	5660	3 810	7 888
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	3 810	7 888

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



Руководитель
 Буров Александр
 Александрович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Буров Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



 Руководитель (подпись)

Буров Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель
Буров Александр
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2022г.

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Торговый дом ЛКА», сформированной обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об обществе

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом ЛКА».

1.2 Юридический адрес: 150000, г. Ярославль, ул. Кирова, д. 12.

1.3 Фактический (почтовый) адрес: 150044, г. Ярославль, Полушкина роща, д. 16, строение 79.

1.4 Дата государственной регистрации: 09 июля 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1037719035463.

1.5 Уставный капитал предприятия составляет 100 тыс.руб. Изменений в уставном капитале за отчетный год не было.

1.6 За отчетный год изменений в составе учредителей не было.

Сведения об участниках: на отчетную дату 31.12.2021г. учредителями являются:

-физическое лицо Томилин Виктор Владимирович, его доля в уставном капитале организации составляет 24 %;

-физическое лицо Грачев Андрей Валентинович, его доля в уставном капитале организации составляет 50 %,

-юридическое лицо АО "О.В.К.-ИНФОРМ", его доля в уставном капитале организации составляет 26% .

1.6 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7 Созданное в 2008 году обособленное подразделение Филиал ООО «ООО «Торговый дом ЛКА» (23.09.2008г.) по адресу: 109341, г. Москва, ул. Верхние поля, д.48А, стр.10. не осуществляло реализацию в связи со сворачиванием деятельности.

Обособленное подразделение не имеет своего расчетного счета, учет и отчетность осуществляет головная организация, местные налоги, начисленные по законодательству по месту нахождения обособленного подразделения начисляет и перечисляет головная организация.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Реконструкция и модернизация основных средств в 2021 году не проводилась.

2.1.4 Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6 При списании оценка материалов и товаров проводится по способу средней себестоимости.

2.1.7. Внешнеэкономическая деятельность по импортным поставкам не осуществлялась.

2.1.8 В 2021 году отгрузки товара осуществлялись как на внутренний рынок, так и на экспорт в Эстонию.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Организация определяет налоговую базу по налогам в соответствии с нормами и требованиями Налогового Кодекса РФ и другими правовыми актами.

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

2.2.3 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1. и утверждается Приказом по организации.

2.2.5 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом, учет основных средств в налоговом и бухгалтерском учете совпадает, кроме основных средств стоимостью до 100 тыс. руб., которые списываются на расходы по мере их передачи в эксплуатацию. Реконструкция и модернизация основных средств в 2021 году не проводилась. Амортизация основных средств после реконструкции и модернизации в предыдущих периодах в отчетном году продолжает начисляться согласно статей 258, 259 НК РФ.

2.2.6 Покупные товары, стоимость которых уменьшают доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

2.2.7 Организация в отчетном периоде в налоговом учете не создает резервы по сомнительным долгам согласно Главы 25 ст.266 НК РФ.

2.2.8 Организация формирует регистры налогового учета параллельно с регистрами бухгалтерского учета в бухгалтерской программе 1С.Предприятие «Комплексная конфигурация» с использованием компьютерной техники.

2.2.9 Для отражения различий между бухгалтерским и налоговым учетом организация в отчетном периоде применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1 Основным видом деятельности организации является оптовая торговля покупными товарами. Выручка за 2021 год по основным видам деятельности составила 4430 тыс.руб. (без учета НДС), в том числе: реализация оказанных услуг по сдаче в аренду помещений и оборудования – 3277 тыс.руб., реализация покупных товаров – 1153 тыс.руб.

3.1.2 Существенным фактором хозяйственной деятельности в отчетном периоде являются экспортные отгрузки на сумму 1153 тыс.руб. В учетной политике по бухгалтерскому и налоговому учету предусмотрено ведение раздельного учета по выручке по ставке НДС 20% и НДС 0% для правильного формирования налогооблагаемой базы по реализации: для НДС - по документально подтвержденным отгрузкам; для налога на прибыль - выручка по отгруженным товарам с учетом предоплаты. Товары на экспорт относятся к не сырьевым.

Деятельность, подлежащая лицензированию, не осуществлялась.

3.1.3 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 26231 тыс. руб., в том числе по покупателям и заказчикам 25342 тыс.руб.

3.1.4 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 2446 тыс. руб., в том числе по поставщикам и подрядчикам 2067 тыс.руб.

3.2 Внеоборотные активы.

3.2.1 За отчетный период поступлений и выбытий объектов основных средств не было.

4. Пояснение к отдельным существенным статьям баланса

4.1.1 На отчетную дату в организации отсутствует финансовая аренда, договора по лизингу не заключались.

4.2.3 Величина чистых активов на отчетную дату составляет 31754 тыс. руб.

5. Социальные показатели

5.1.1 Средняя численность работников списочного состава по-совместительству за отчетный год составила 9 человек, по структурному подразделению в штате сотрудников нет.

5.1.2 Затраты на оплату труда за отчетный год составили 1403 тыс.руб.

5.1.3 Суммы начисленных взносов за отчетный год составила 391 тыс. руб., которые начислялись и уплачивались в фонды своевременно.

6. Сведения о кредитах и займах

6.1 Кредиты.

6.1.1 Организация в 2021 году не получала новых кредитов и займов. Действующий кредит в Ярославском Филиале «Промсвязьбанк» (ПАО) в текущем году был списан на финансовый результат по программе «субсидия по программе коронавируса» на сумму 425 тыс.руб., просроченных обязательств по кредиту Организация не имеет.

7. Сведения о собственном капитале общества

7.1 Собственный капитал на конец года составляет 31754 тыс. руб.

7.1.1 Уставной капитал на 31.12.2021 г. составляет 100 тыс. руб.,

7.1.2 Нераспределенная прибыль за отчетный период составила 806 тыс. руб., в отчетном году прибыль предыдущего периода за 2020 год была направлена на развитие организации. Дивиденды участникам не начислялись, резервы за счет

прибыли не создавались. На конец 2021 года нераспределенная прибыль составила 31654 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

8.1.1 Событий после отчетной даты до момента составления годовой бухгалтерской отчетности, способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности, в наличии не имеется; условных фактов хозяйственной деятельности - нет.

8.1.2 После отчетной даты до момента составления годовой бухгалтерской отчетности в деятельности организации признаков, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

8.1.3 На отчетную дату отсутствуют незаконченные судебные разбирательства с ИФНС, контрагентами и прочие.

Генеральный директор

12.04.2022 г.



А.А. Буров