

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**ООО «Тайсс Логистик»**

ЗА 2021 ГОД

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и Общества	3
1.1.	Уставный капитал	3
1.2.	Участники Общества:	3
1.3.	Добавочный капитал	4
1.4.	Переоценка внеоборотных активов	4
1.5.	Прочие сведения	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
2.2.	Оценка активов и структура обязательств	4
2.3.	Активы и обязательства в иностранной валюте	4
2.4.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.5.	Прочие положения Учетной политики	5
2.6.	Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности	5
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	Нематериальные активы	5
3.2.	Основные средства	6
3.3.	Запасы	6
3.4.	Дебиторская задолженность	6
3.5.	Кредиторская задолженность	7
3.6.	Кредиты и займы	7
3.7.	Оценочные обязательства	7
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	7
4.1.	Выручка	7
4.2.	Себестоимость продаж	7
4.3.	Управленческие расходы	8
4.4.	Проценты к уплате	8
4.5.	Прочие доходы и расходы	8
4.6.	Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)	8
4.7.	Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2021 г.	8
4.8.	Изменения в бухгалтерской отчетности.	9
5.	Пояснения к отчету о движении денежных средств	10
6.	Прочие пояснения	11
6.1.	Операции со связанными сторонами	11
6.2.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	12
6.3.	Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства	14
6.4.	Прочие сведения	14
6.5.	События после отчетной даты	14

### Приложения на 10 страницах:

1. Нематериальные активы;
2. Основные средства;
3. Запасы;
4. Дебиторская задолженность;
5. Кредиторская задолженность;
6. Кредиты и займы;
7. Оценочные обязательства;
8. Доходы и расходы;
9. Расходы по налогу на прибыль;
10. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Тайсс Логистик» (далее – «Общество») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

## 1. Общие сведения и структура Общества

ООО «Тайсс Логистик» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Тайсс Логистик».

Сокращенное наименование – ООО «Тайсс Логистик».

Место нахождения Общества до 20.09.2021 г.: 142407, Московская область, Ногинский район, территория Ногинск-Технопарк, д.3, помещение 20.

Место нахождения Общества с 21.09.2021 г.: 142434, Россия, Московская область, Богородский г.о., д. Новое Подвязново, тер. Промплощадка № 1, дом 2, стр. 1, пом. 204.

Почтовый адрес Общества: 142434, Россия, Московская область, Богородский г.о., д. Новое Подвязново, тер. Промплощадка № 1, дом 2, стр. 1, пом. 204.

Общество зарегистрировано 30 ноября 2015 г., ОГРН 5157746109330.

Обществу присвоен ИНН 7723420634.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 13.10.2021 г.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2021 году:

45.21.1 Производство общестроительных работ по возведению здания;

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество не имеет обособленных подразделений.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Глухов Владислав Викторович с 21.06.2018 г.

### 1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

### 1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	доля, %	доля, %	доля, %
Др. Тайсс Натурварен ГмбХ (Германия)	100	100	100
Итого	100%	100%	100%

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются

Джузеппе Нарди (Германия, Хомбург), – 37,5%

Тайсс Петер Генрих (Германия, Хомбург) – 62,5%

### **1.3. Добавочный капитал**

В 2021 году участниками Общества было принято решение о вносе денежных средств в имущество Общества путем проведения зачета встречных денежных требований в счет погашения обязательств Общества по оплате основного долга по Договору займа с участником Общества в размере 5 495 тыс. евро на основании Решения участника от 27.12.2021 г.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 456 700 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 000 тыс. руб.

### **1.4. Переоценка внеоборотных активов**

Участниками Общества было принято Решение о вносе в качестве вклада в имущество Общества земельного участка общей площадью 12013 кв.м с кадастровым номером 50:16:0000000:58407 по кадастровой стоимости, действовавшей на дату подписания Решения участника Общества 20.08.2016 г.

На основании Учетной политики Общества в 2018 и 2019 г.г. была произведена переоценка стоимости земельного участка, в 2020 и 2021 г.г. переоценка не производилась.

На 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 стоимость земельного участка 19 326 тыс.руб.

### **1.5. Прочие сведения**

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 составляет 1 чел. (на 31.12.2020: 2 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

## **2. Учетная политика**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

### **2.2. Оценка активов и обязательств**

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

### **2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2021 г. составили:

- 74,2926 руб. за 1 доллар США (31.12.2020 г. – 73,8757 руб., 31.12.2019 г. – 61,9057 руб.);
- 84,0695 руб. за 1 евро (31.12.2020 г. – 90,6824 руб., 31.12.2019 г. – 69,3406 руб.).

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

#### **2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

#### **2.5. Прочие положения Учетной политики**

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

#### **2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности**

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

### **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

#### **3.1. Нематериальные активы**

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с

полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

### **3.2. Основные средства**

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств производится в отношении земельного участка в случае изменения кадастровой стоимости объекта более чем на 5% и не чаще одного раза в год. По остальным объектам основных средств переоценка не проводится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

### **3.3. Запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

### **3.4. Дебиторская задолженность**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов

сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

### **3.5. Кредиторская задолженность**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

### **3.6. Кредиты и займы**

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

### **3.7. Оценочные обязательства**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с п. 54 Учетной политики созданы следующие оценочные обязательства

- Резервы отпусков.
- Расходы на персонал.
- Расходы на выплаты клиентам.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

## **4. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

### **4.1. Выручка**

Основным видом деятельности в 2021 году являлась:

- Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

### **4.2. Себестоимость продаж**

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с содержанием и обслуживанием собственного нежилого недвижимого имущества – производственно-складского комплекса.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

#### **4.3. Управленческие расходы**

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Расходы на оплату труда
- Отчисления на социальное страхование
- Амортизация основных средств

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

#### **4.4. Проценты к уплате**

Между участником Общества и Обществом заключен Договор процентного займа от 01.02.2018 г. Денежные средства предоставляются для строительства производственно-складского комплекса на принадлежащем Обществу земельном участке, а также для выполнения всех необходимых работ, связанных со строительством и вводом в эксплуатацию здания, а также для поддержания операционной деятельности компании.

За 2021 г. сумма начисленных процентов составляет 15 078 тыс. руб., проценты за 2020 и 2019 г.г. включены в стоимость инвестиционного актива. Ввод в эксплуатацию производственно-складского комплекса состоялся 25.01.2021 г.

#### **4.5. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

#### **4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

#### 4.7. Пояснения к отчету о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2021 г.

Раскрытие информации по оборотам, оказывающие влияние на величину чистой прибыли.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочее, в том числе:	2460	(373)	-
списанные отложенные налоговые активы		(368)	-
штрафные санкции по налоговому законодательству		(5)	-

#### 4.8. Изменения в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год подлежит корректировке по следующим строкам:

- строка 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Затраты на приобретение основных средств, затраты в незавершенное капитальное строительство объектов, которые приобретаются и строятся с целью сдачи имущества в аренду в 2021 году, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности на счете 03.

Между участником Общества и Обществом заключен Договор процентного займа от 01.02.2018 г. Денежные средства предоставляются для строительства производственно-складского комплекса на принадлежащем Обществу земельном участке, а также для выполнения всех необходимых работ, связанных со строительством и вводом в эксплуатацию здания, а также для поддержания операционной деятельности компании.

В период с 2018 г. по 2020 г. начисление процентов за пользование денежными средствами отражалось в составе прочих расходов.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» расходы по займам подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

Допущенная ошибка признается существенной и подлежит исправлению путем внесения записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом учета 84 «Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)» и пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошедшие периоды.

- строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов». Сумма переоценки стоимости земельного участка, которая проводилась в 2018 г. и 2019 г. скорректирована на сумму отложенного налогового обязательства.

Земельный участок стоимостью 12 224 тыс. руб., переданный учредителем в качестве безвозмездного взноса в имущество Общества в 2016 г., отражается в показателе «Добавочный капитал (без переоценки)», строка 1350.

- строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)». Показатель увеличен на стоимость земельного участка, переданного учредителем в качестве безвозмездного взноса в имущество Общества в 2016 г.

- строка 1420 «Отложенное налоговое обязательство». Пересчет суммы отложенного налогового обязательства в связи с внесенными изменениями.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет бухгалтерскую отчетность, представленную в налоговую органы.

#### Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г.

Наименование показателя, по которым внесены корректировки	Код	Данные до корректировки На 31 декабря 2020 г.	Сумма корректировок	Данные после корректировок На 31 декабря 2020 г.
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства, в том числе земельный участок	1150	316 063	- 296 737	19 326
Доходные вложения в материальные ценности	1160		+ 310 723	310 723
<b>ПАССИВ</b>				

<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Переоценка внеоборотных активов	1340	19 326	- 13 644	5 682
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 000	+ 12 224	13 224
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(90 293)	+ 11 190	(79 103)
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	+ 4 216	4 216

**Отчет о финансовых результатах за Январь — Декабрь 2020 г.**

Наименование показателя, по которым внесены корректировки	Код	Данные до корректировки За 2020 г.	Сумма корректировок	Данные после корректировки За 2020 г.
Проценты к уплате	2330	(11 938)	- 11 938	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(97 979)	-11 938	(86 041)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(80 681)	- 11 938	(68 743)
<b>СПРАВОЧНО</b>				
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-2 386	(2 386)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(80 681)	-9 552	(71 129)

**Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 г.**

Наименование показателя, по которым внесены корректировки	Код	Данные до корректировки На 31 декабря 2019 г.	Сумма корректировок	Данные после корректировки На 31 декабря 2019 г.
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства, в том числе земельный участок	1150	93 578	- 74 252	19 326
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	+ 76 300	76 300
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Переоценка внеоборотных активов	1340	19 326	- 13 644	5 682
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 000	+ 12 224	13 224
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(9 612)	+ 1 638	(7 974)
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	+ 1 830	1 830

**5. Пояснения к отчету о движении денежных средств.**

Раскрытие информации по оборотам со связанными сторонами:

Наименование показателя	Код	За Янв - Дек 2021 г. тыс. руб.	За Янв - Дек 2020 г. тыс. руб.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	58 090	-
в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 963	-
в т.ч. арендных платежей, связанные стороны	4112.1	8 963	
Платежи – всего	4120	(29 166)	(9 240)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 836)	(5 582)
в т.ч. поставщикам за работы, услуги, связанные стороны	4121.1	-	(11)

Процентов по долговым обязательствам	4123	(6 881)	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, связанные стороны	4123.1	(6 881)	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Платежи – всего	4220	(30 610)	(261 070)
в том числе:			
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(15 494)	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, связанные стороны	4224.1	(15 494)	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – всего	4310		253 201
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	253 201
в т.ч. получение кредитов и займов, связанные стороны	4311.1	-	253 201

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2021 г.	Характер отношений в 2020 г.
Др. Тайсс Натурварен ГмбХ (Германия)	Единственный участник Общества	Единственный участник Общества
ООО «Др. Тайсс Натурварен Рус»	Связанная сторона	Связанная сторона

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит:

Должность
Генеральный директор
Главный бухгалтер
Главный инженер

В 2021 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 2 014 тыс. руб. (2020 г.: 237 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2021 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2021 и 2020 года (дивиденды в 2019 году не начислялись и не выплачивались).

## **6.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### **6.2.1. Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2015 - 2019 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

### **6.2.2. Кредитный риск**

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью. Общество не имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

### **6.2.3. Рыночные риски**

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

#### **6.2.3.1. Процентный риск**

На 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют долговые финансовые обязательства с фиксированной и переменной процентной ставкой. Процентный риск оценивается как низкий.

#### **6.2.3.2. Валютный риск**

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте, ведется поиск и

последующая замена поставщиков, товары и услуги которых оплачиваются в иностранной валюте.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

	Активы		Обязательства	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность, номинированная в евро	-	-	3 989	512 294
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 989</b>	<b>512 294</b>

тыс. руб.

#### 6.2.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

На конец 2021 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 26 415 тыс. руб. (2020 г.: - 106 259 тыс. руб.).

#### 6.2.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

### 6.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

### 6.4. Прочие сведения

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество не имеет обязательств кредитного характера.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

### 6.5. События после отчетной даты

24 февраля 2022 года президент РФ объявил о проведении Российской Федерацией специальной военной операции.

Некоторые страны начали вводить ограничительные меры в отношении российских юридических лиц, были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

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. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Собственником компании была отменена сделка по покупке нового земельного участка на территории РФ и приостановлены активности, связанные со строительством производственной части здания и приобретению производственного оборудования. Были отозваны два Решения о вносе денежных средств в имущество общества и денежные средства возвращены собственнику. В связи с этим сроки запуска производства в России значительно сдвигаются.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство оценивает данные события, как не влияющие на возможность непрерывной деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор

«05» апреля 2022 года



В.В. Глухов

Общество с ограниченной ответственностью "Тайсс Логистик"  
 Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенные операции на приобретение нематериальных активов	23	23	23
<b>Итого</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>

1.2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2021	23	-	-	-	23
	2020	23	-	-	-	23
<b>Итого</b>	<b>2021</b>	<b>23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23</b>
	<b>2020</b>	<b>23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23</b>

Общество с ограниченной ответственностью "Тайсс Логистик"  
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

2.1. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	329 661	30 634	19 326
Незавершенные капитальные вложения	6 582	299 415	76 300
<b>Итого</b>	<b>336 243</b>	<b>330 049</b>	<b>95 626</b>

2.2. Движение основных средств

Группа основных средств, в том числе учтенные в составе доходных вложений в материальные ценности	Период	На начало года			Изменения за период				На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка первоначальной стоимости	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Земля и объекты природопользования	2021	19 326	-	-	-	-	-	-	-	19 326	-
	2020	19 326	-	-	-	-	-	-	-	19 326	-
Здания и сооружения	2021	-	-	302 065	-	-	(7 628)	-	-	302 065	(7 628)
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2021	-	-	7 094	-	-	(983)	-	-	7 094	(983)
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2021	11 117	(89)	11 396	-	-	(1 588)	-	-	11 117	(1 677)
	2020	11 117	(89)	11 396	-	-	(88)	-	-	11 396	(89)
Прочие основные средства	2021	-	-	365	-	-	(18)	-	-	365	(18)
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>2021</b>	<b>30 443</b>	<b>(89)</b>	<b>309 524</b>	-	-	<b>(10 217)</b>	-	-	<b>339 967</b>	<b>(10 306)</b>
	<b>2020</b>	<b>19 326</b>	-	<b>11 396</b>	-	-	<b>(88)</b>	-	-	<b>30 722</b>	<b>(88)</b>

2.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств, в том числе учтенные в составе доходных вложений в материальные ценности	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Здания и сооружения	7-50
Машины и оборудование	2-7
Транспортные средства	36-60
Прочие основные средства	13-60

2.4. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Затраты за период	Списано	
Промышленно-складской комплекс	2021	299 415	16 691	-	6 582
	2020	76 300	234 511	-	299 415
<b>Итого</b>	<b>2021</b>	<b>299 415</b>	<b>16 691</b>	-	<b>6 582</b>
	<b>2020</b>	<b>76 300</b>	<b>234 511</b>	-	<b>299 415</b>

Общество с ограниченной ответственностью "Тайсс Логистик"  
 Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019				
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	29	-	29	26	-	26	26	-	26
<b>Итого</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>29</b>	<b>26</b>	<b>-</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>-</b>	<b>26</b>



Общество с ограниченной ответственностью "Тайсс Логистик"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

5.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	14 757	7 653	599
Расчеты с поставщиками и подрядчики	5 539	7 350	562
Задолженность по налогам и сборам	8 969	263	34
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	89	40	1
Задолженность перед персоналом по оплате труда	150	-	2
Прочие кредиторы	10	-	-
<b>Итого</b>	<b>14 757</b>	<b>7 653</b>	<b>599</b>

5.3. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики			
ООО "ПГС"	3 619	7 238	-
ООО "Парк Ногинск"	806	-	-
ООО "Ногинский Тепловой Центр"	767	-	-
АО "СК БИТЭК"	-	-	551
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
Прочие кредиторы			
Расчеты с персоналом по прочим операциям	10	-	-
<b>Итого</b>	<b>5 202</b>	<b>7 238</b>	<b>551</b>

Общество с ограниченной ответственностью "Тайсс Логистик"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

6.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Д-р Тайсс Натурварен ГмбХ	евро	3,5	31.01.2028	-	512 294	166 046
<b>Итого</b>				-	<b>512 294</b>	<b>166 046</b>

6.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Д-р Тайсс Натурварен ГмбХ	евро	3,5	31.01.2028	3 989	-	-
<b>Итого</b>				<b>3 989</b>	-	-

6.3. Суммы непоплаченных по долгосрочным кредитам и займам процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Д-р Тайсс Натурварен ГмбХ	евро	3 989	-	-
<b>Итого</b>		<b>3 989</b>	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Тайсс Логистик"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

7.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	345	19	3
<i>Резервы отпусков</i>	201	19	3
<i>Резервы на выплаты сотрудникам</i>	97	-	-
<i>Расходы на техническое обслуживание и содержание Производственно-Складского Комплекса</i>	47	-	-
<b>Итого</b>	<b>345</b>	<b>19</b>	<b>3</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "Тайсс Логистик"**

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

**8.1. Выручка**

Выручка	За 2021 год	За 2020 год
Арендные платежи	8 963	-
<b>Итого:</b>	<b>8 963</b>	<b>-</b>

**8.2. Себестоимость продаж**

Себестоимость продаж	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	(38 727)	-
<b>Итого</b>	<b>(38 727)</b>	<b>-</b>

**8.3. Управленческие расходы**

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Аренда	148	106
Транспортные расходы на содержание АУП	138	17
Командировочные расходы	39	-
Расходы на оплату труда АУП	3 358	286
Отчисления на социальное страхование АУП	1 049	98
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	7	1 353
Прочие	637	684
<b>Итого</b>	<b>5 376</b>	<b>2 544</b>

**8.4. Прочие доходы**

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы	44 004	-
Прощение долга	256	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	881	-
<b>Итого</b>	<b>45 141</b>	<b>-</b>

**8.5. Прочие расходы**

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы	-	(82 925)
Налоги и сборы	(5 872)	-
Услуги банка	(209)	(162)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(2 357)	(117)
Налог на добавленную стоимость	(3 419)	(2)
Прочие расходы	(79)	(291)
<b>Итого</b>	<b>(11 936)</b>	<b>(83 497)</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "Тайсс Логистик"**

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

**9. Расходы по налогу на прибыль**

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	(17 013)	(97 979)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 403)	(19 596)
Постоянный налоговый расход (доход)	3 036	62
<b>Итого Расходы по налогу на прибыль</b>	<b>(367)</b>	<b>(19 534)</b>
Изменение отложенных налоговых обязательств	(242)	-
Изменение отложенных налоговых активов	648	17 298
Текущий налог на прибыль	(39)	-
<b>Итого Расходы по налогу на прибыль</b>	<b>367</b>	<b>17 298</b>

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства	(1 420)	(1 420)
Доходные вложения в материальные ценности	(3 038)	(2 796)
Оценочные обязательства	69	5
Налоговый убыток	20 202	19 987
<b>Итого ОНА (ОНО)</b>	<b>15 813</b>	<b>15 776</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "Тайсс Логистик"**

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

**10. Операции с связанными сторонами**

Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	8 963	-
ООО "Др. Тайсс Натурварен Рус"	8 963	-
Процентные расходы по полученным займам	16 585	11 938
Д-р Тайсс Натурварен ГМБХ (Германия)	16 585	11 938
Задолженность по полученным займам	3 989	512 294
Д-р Тайсс Натурварен ГМБХ (Германия)	3 989	512 294