

**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.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	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 _____
(подпись)

**Борисов Олег
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Борисов Олег
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г. _____

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Борисов Олег
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

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

Руководитель _____
(подпись)

**Борисов Олег
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 107 678	-	2 506 022	-	(1 845 441)	-	-	-	-	-	-	2 768 259	-
	5530	за 2020г.	3 176 507	-	16 200	-	(1 086 690)	-	-	-	-	-	1 661	2 107 678	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	2 092 979	-	2 496 962	-	(1 843 843)	-	-	-	-	-	-	2 746 098	-
	5531	за 2020г.	3 175 760	-	3 368	-	(1 086 149)	-	-	-	-	-	-	2 092 979	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 135	-	1 197	-	(1 009)	-	-	-	-	-	-	2 323	-
	5532	за 2020г.	746	-	1 930	-	(541)	-	-	-	-	-	-	2 135	-
Прочая	5513	за 2021г.	12 563	-	7 862	-	(588)	-	-	-	-	-	-	19 838	-
	5533	за 2020г.	-	-	10 902	-	-	-	-	-	-	-	1 661	12 563	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 107 678	-	2 506 022	-	(1 845 441)	-	-	X	-	-	-	2 768 259	-
	5520	за 2020г.	3 176 507	-	16 200	-	(1 086 690)	-	-	X	-	-	1 661	2 107 678	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	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.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 394 618	983 403	-	(421)	-	-	-	-	3 377 599
	5580	за 2020г.	3 247 307	312 460	10	(1 166 821)	-	-	-	1 661	2 394 618
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 288 104	971 852	-	(191)	-	-	-	-	3 259 765
	5581	за 2020г.	3 180 522	259 193	-	(1 151 612)	-	-	-	-	2 288 104
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	22 806	5 589	-	-	-	-	-	-	28 396
	5583	за 2020г.	35 902	(10)	10	(14 757)	-	-	-	1 661	22 806
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	83 707	5 961	-	(230)	-	-	-	-	89 438
	5586	за 2020г.	30 882	53 277	-	(452)	-	-	-	-	83 707
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	2 394 618	983 403	-	(421)	-	X	-	-	3 377 599
	5570	за 2020г.	3 247 307	312 460	10	(1 166 821)	-	X	-	1 661	2 394 618

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Борисов Олег
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	148	-
Расходы на оплату труда	5620	4 661	4 053
Отчисления на социальные нужды	5630	1 322	1 114
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	36 193	27 441
Итого по элементам	5660	42 324	32 608
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	10 281 953	7 782 442
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(274)	(150)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 324 003	7 814 900

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

Руководитель _____
(подпись)

**Борисов Олег
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 апреля 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	359	431	(249)	-	542
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Борисов Олег
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 апреля 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Борисов Олег
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Борисов Олег
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Линия технологий» за 2021 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Линия технологий», сокращенное название ООО «Линия технологий» (далее «Общество»), учреждено и действует в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом Российской Федерации об обществах с ограниченной ответственностью и законодательством Российской Федерации и решением единственного участника от 10 января 2019 года.

Юридический адрес Общества: 141401, Московская обл, Химки г, Рабочая ул, дом № 2А, корпус 22А, офис 102.

Фактический адрес Общества: 141401, Московская обл, Химки г, Рабочая ул, дом № 2А, корпус 22А, офис 102.

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1195053000603 от 10.01.2019 года. Общество зарегистрировано МИФНС № 13 по Московской области 10.01.2019г., ИНН 5047219654, КПП 504701001.

Основные виды деятельности Общества.

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

За отчетный период Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

Сведения об учредителях и органах управления Общества.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного Решением единственного участника Общества от 10 января 2019 года.

Учредителем Общества является:

- Борисов Олег Александрович – 100%.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

Органы управления Общества.

- Общее собрание участников Общества - высший орган управления Общества;
- Генеральный директор Борисов Олег Александрович - единоличный исполнительный орган Общества, назначен Решением единственного участника от 10.01.2019 года.

В 2021 году организация вела непрерывную деятельность.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество имеет обособленное подразделение без выделенного баланса в г. Санкт-Петербург.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 5 человек. Списочная численность на конец отчетного периода составляет 5 человек.

Основу планирования хозяйственной деятельности Общества составляют договоры купли-продажи, заключенные с покупателями товаров, услуг, и поставщиками материально-технических и других ресурсов, а также решения единственного участника.

2. Содержание учетной политики. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Организация учетного процесса.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07.98 №34Н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.00 № 94Н;
- Положениями по бухгалтерскому учету;
- Другими нормативными документами и методическими указаниями и материалами по вопросам бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности п. 5 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением средств вычислительной техники на основе бухгалтерской программы в соответствии с рабочим планом счетов. Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях в рамках, предусмотренных бухгалтерской программой.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании первичных учетных документов. В качестве первичных документов применяются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом, а также иные формы документов, имеющие все установленные законодательством необходимые реквизиты и подтверждающие факт проведения хозяйственной операции.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которых проверяется

и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка. Результаты инвентаризации оформляются актами, подписываются членами комиссии и утверждаются руководителем Общества. Расхождений с данными бухгалтерского учета за 2021 год не выявлено.

В учетную политику на 2021 год в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 внесены изменения. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

В 2021 г. Обществом арендовались нежилые помещения на основании договоров аренды:

Адрес помещения	Оценочная стоимость по договору
141401, Московская обл, Химки г, Рабочая ул, дом № 2А, корпус 22А, офис 102	информация отсутствует
195197, г. Санкт-Петербург, пр-кт Маршала Блюхера, д. 12 к. 7 Литер Б, офис 343	информация отсутствует

Учет запасов и их списание.

Учет производственных запасов осуществляется на основании Федерального стандарта 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019). Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в бухгалтерском учете. Затраты на их приобретение (изготовление) учитываются в расходах периода, в котором они понесены: как коммерческие расходы (на счете 44 «Расходы на продажу») (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Учет приобретения материалов обществом ведется без применения счетов 15 «Изготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Стоимость материалов и товаров отражается по дебету счета 10 «Материалы» и счета 41 «Товары» и соответственно кредиту счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». За учетную цену принимается цена поставщика, включая все расходы на приобретение, таможенные пошлины и сборы.

Расходы по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) включаются в расходы на продажу (п. 11 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета при отпуске и ином выбытии материалов, их оценка производится по методу средней себестоимости. Согласно учетной политике, на предмет обесценения рассматриваются товары, срок хранения которых превышает 250 дней. По итогам проведенной инвентаризации товаров на 31.12.2021 г. обесценение товаров не выявлено. Обществом не сформирован резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2021.

Финансовые вложения.

В качестве финансовых вложений учитываются инвестиции Общества в государственные ценные бумаги, акции, облигации, векселя, приобретенные как объекты финансовых вложений, и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по их первоначальной стоимости.

В 2021 г. Общество не осуществляло финансовых вложений и не выдавало займов другим организациям.

Учет кредитов и займов.

В бухгалтерском учете задолженность по займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев, учитывается как краткосрочная задолженность на счете 66; задолженность по займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев, учитывается как долгосрочная задолженность на счете 67.

Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате отражаются по кредиту счетов 66 или 67 в корреспонденции с дебетом счета 91 "Прочие доходы и расходы".

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Аналитический учет краткосрочных кредитов и займов ведется по видам кредитов и займов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

У Общества на конец отчетного периода отсутствуют полученные кредиты и займы.

Активы и обязательства в иностранной валюте.

Согласно ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации; средств на банковских счетах (банковских вкладах); денежных и платежных

документов; финансовых вложений; средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами; вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, и др.); материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, если иное не предусмотрено договором с контрагентом.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, образующиеся в связи с изменением официального курса иностранных валют по отношению к российскому рублю, в течение отчетного года учитываются в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и составляют – 491 217 тыс. руб. - положительная курсовая разница, и 545 274 тыс. руб. - отрицательная курсовая разница.

Официальный курс доллара по ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности - 74.2926 руб. за доллар США.

Официальный курс евро по ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности - 84.0695 руб. за евро.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества.

Объем выручки за 2021 год составил 10 479 695 тыс. руб.

По итогам 2021 года получена прибыль до налогообложения 153 998 тыс. руб. Чистая прибыль Общества по итогам работы за 2021 год составила 123 248 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества.

Порядок расчета чистых активов утвержден совместным Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 №84н «Об утверждении порядка расчета чистых активов акционерного общества».

Стоимость чистых активов на конец 2021 года составляет 268 891 тыс. руб.

4. Сведения о доходах и расходах Общества.

Доходы Общества.

Доходы Общества принимаются к учету в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров (оказания услуг), и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от обычных видов деятельности составили за 2021 год 10 479 695 тыс. руб.

Структура доходов от обычных видов деятельности за 2021 год:

Выручка по виду деятельности	Сумма, тыс. руб.	Доля в выручке, %
Оптовая торговля без НДС	10 479 695	100 %
Итого выручка от обычных видов деятельности	10 479 695	100%

Доходы от обычных видов деятельности составили за 2020 год 8 005 855 тыс. руб.

Структура доходов от обычных видов деятельности за 2020 год:

Выручка по виду деятельности	Сумма, тыс. руб.	Доля в выручке, %
Оптовая торговля без НДС	8 005 855	100 %
Итого выручка от обычных видов деятельности	8 005 855	100%

Прочие доходы Общества за 2021 год составили 724 067 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2020 год составили 1 113 754 тыс. руб.

Структура прочих доходов за 2021 год:

Вид прочего дохода	2021 год Сумма, тыс. руб.	2020 год Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы (в т.ч. ., по активам и обязательствам в иностранной валюте, подлежащим оплате в руб. – 2 287 245 тыс.руб.-2020г.; 3 258 148 тыс.руб.-2021г.)	491 217	1 072 096
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	20 130	24 434
Бонус от поставщика	212 617	16 243
Прочие доходы	103	981
Итого прочий доход	724 067	1 113 754

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы Общества.

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской

задолженности.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

Расходы Общества подразделяются на:

- себестоимость проданных товаров, работ, услуг
- коммерческие расходы
- прочие расходы

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг отражается на счете 90 «Себестоимость продаж» и за 2021г. составляет – 10 281 953 тыс. руб.

Структура себестоимости за 2021 г.:

Себестоимость по виду деятельности	Сумма, тыс. руб.	Доля в себестоимости, %
Оптовая торговля	10 281 953	100,00 %
Итого себестоимость обычных видов деятельности	10 281 953	100.00%

Структура себестоимости за 2020 г.:

Себестоимость по виду деятельности	Сумма, тыс. руб.	Доля в себестоимости, %
Оптовая торговля	7 782 442	100,00 %
Итого себестоимость обычных видов деятельности	7 782 442	100.00%

Сумма транспортных расходов (по завозу товара), относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Коммерческие расходы списываются не полностью, а частично, распределяя транспортные расходы между реализованными и нереализованными товарами, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу», и составили в 2021 г. 42 050 тыс. руб. Коммерческие расходы по окончании отчетного периода списываются на реализованную продукцию (в Дт счета 90 «Расходы на продажу»).

Структура расходов на продажу за 2021г.:

Расходы на продажу	Сумма, тыс. руб.	Доля в расходах, %
Транспортные расходы по завозу товара (ТЗР)	6 229	14.81 %
Расходы на аренду помещений	614	1.46%
Расходы на добровольное страхование грузов	3 878	9.22%

Расходы на хранение товара	8 325	19.81%
Расходы на оплату труда персонала	4 985	11.85%
Расходы на сертификацию	447	1.06%
Страховые взносы	1 132	2.69%
Страховые взносы от НС	10	0,02%
Расходы на юридические и консультационные услуги	6 786	16.14%
Расходы на право использования ПО	171	0.41%
Расходы на охрану груза	2 504	5.95%
Расходы по хранению прочие	4 691	11.16%
Почтовые и прочие расходы	2 278	5.42%
Итого расходы на продажу	42 050	100.00%

Структура расходов на продажу за 2020г.:

Расходы на продажу	Сумма, тыс. руб.	Доля в расходах, %
Транспортные расходы по завозу товара (ТЗР)	5 605	17.27 %
Расходы на аренду помещений	583	1.80%
Расходы на добровольное страхование грузов	4 448	13.70%
Расходы на хранение товара	7 392	22.77%
Расходы на оплату труда персонала	4 336	13.36%
Расходы на сертификацию	525	1.62%
Страховые взносы	1 182	3.64%
Страховые взносы от НС	9	0,03%
Расходы на юридические и консультационные услуги	4 065	12.52%
Расходы на право использования ПО	145	0.45%
Почтовые и прочие расходы	4 168	12.84%
Итого расходы на продажу	32 458	100.00%

По итогам продаж в 2021 году покупателю была выплачена премия в размере 145 886 тыс. рублей, учтенная в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие расходы в 2021 году составили – 725 761 тыс.руб. в 2020 году –1 215 364 тыс. руб. К прочим расходам относятся:

Прочие расходы	2021 год Сумма, тыс. руб.	2020 год Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы в том числе по активам и обязательствам в иностранной валюте, подлежащей оплате – 2020г. - 2 287 245 тыс.руб; 2021г.- 3 258 148 тыс.руб)	545 274	1 087 653
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	26 658	51 165
Расходы на услуги банков	7 943	7 635

Премия покупателю, прочие расходы	145 886	68 911
Итого прочие расходы	725 761	1 215 364

5. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль».

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и составляет 30 800 тыс. рублей.

Состоявшиеся переплаты по налогу на прибыль в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные территориальные бюджеты отражаются в учете в составе дебиторской задолженности.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Отложенные налоговые обязательства – учитываются на счете 77 «Отложенные налоговые

обязательства» и на конец 2021 года отсутствуют.

Отложенные налоговые активы учитываются на счете 09 «Отложенные налоговые активы». Отложенный налоговый актив составил 86 тыс.рублей и связан с созданием резерва на отпуска в бухгалтерском учете и его отсутствием в налоговом.

Налог на прибыль рассчитывался по ставке 20 % и составил 30 836 тыс. рублей

6. Расшифровка отдельных статей баланса

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства классифицируются как долгосрочные.

Дебиторская задолженность.

Отражена по строке 1230 Баланса на конец отчетного периода в сумме 2 768 259 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности на конец отчетного периода:

- покупатели и заказчики 2 746 098 тыс. руб.
- авансы выданные 2 323 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам 1 073 тыс. руб.
- прочие дебиторы 18 765 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

Отражены по строке 1260 Баланса на конец отчетного периода в сумме 341 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

Отражена по строке 1520 Баланса на конец отчетного периода в сумме 3 288 751 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности на конец отчетного периода:

- поставщики и подрядчики - 3 260 009 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам - 28 742 тыс. руб.

7. Капитал и резервы

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах, как совокупность вкладов учредителей Общества и составляет 1 000 тыс. руб.

Сумма уставного капитала на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Увеличение (уменьшение) уставного капитала, тыс. руб.	Сумма уставного капитала на 31.12.2021 г., тыс. руб.
1 000	0	1 000

8. Оценочные значения и их изменение

По итогам проведенной инвентаризации материально-производственных запасов 31.12.2021 г. обесценение запасов не выявлено. Обществом не сформирован резерв под снижение запасов.

По итогам проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2021г. Обществом не выявлено просроченной дебиторской задолженности, в связи с этим, резерв по сомнительным долгам не создан.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/01 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н:

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Существенных последствий возможных условных фактов хозяйственной деятельности за отчетный период, как благоприятных, так и неблагоприятных для Общества не предвидится.

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 542 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1.	Борисов Олег Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	единоличный исполнительный орган, Генеральный директор Общества,	10.01.2019

Сумма вознаграждения Борисова О.А. за выполнение трудовых функций генерального директора составила 1 942,7 тыс. рублей. Сумма страховых взносов составила: ПФР – 370,1 тыс.рублей; ФОМС – 99,1 тыс.рублей; ФСС – 28,0 тыс.рублей.
Конечным бенефициарным владельцем Общества является Борисов Олег Александрович.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Распространение новой инфекции Covid-19 на деятельность компании не повлияло. Инфляция может привести к увеличению затрат Общества и снижению рентабельности основной деятельности.

Характер и частота изменений в политической ситуации в законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, также как и их влияние на будущую деятельность, и рентабельность операций Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, на 31 декабря 2021 года не создавался.

Разногласий с налоговыми органами на отчетную дату по поводу уплаты платежей в бюджет не имеется.

12. События после отчетной даты

Событие, произошедшее после 31.12.2021г. Были выплачены дивиденды из нераспределенной прибыли 2019-2020 г.г. и прибыли за 9 месяцев 2021 единственному учредителю в размере 233 000 000.00 рублей (решение единственного учредителя от 16.02.2022 года).

В связи с проводимой с 24.02.2022 РФ специальной военной операцией в Украине, США, Европейский союз и некоторые другие страны ввели жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных банков, других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям, ограничены транспортные перевозки. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля.

Указанные события оказывают достаточное влияние на деятельность Общества. Основными причинами, способными повлиять на показатели отчетности, могут стать:

- снижение выручки;
- снижение объемов поставляемого товара, в следствии введенных санкций;
- колебание курса валют.

Общество принимает соответствующие меры для смягчения возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения, логистические цепочки перестраиваются, переходим на оплату задолженностей поставщикам в валюте, отличной от валюты

контрактов, в ближайшее время планируется возобновление импортных поставок. У Общества есть достаточные ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты

13. Прочее

В 2021 году Организация не являлась участником договора совместной деятельности, не осуществляла операций, связанных с исполнением договора строительного подряда, не выдала и не получала обеспечений. Ошибки предшествующих периодов выявлены не были.

Генеральный директор _____ *Борисов* _____ Борисов О.А.

М.П.

20 апреля 2022 года

