

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
ООО ««СкандСиб Индастриз»»**

за 2021 год

Содержание

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1.	ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА.....	3
1.2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.2.	ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
2.3.	ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
2.5.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	7
2.6.	УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	8
2.7.	УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ.....	8
2.8.	УЧЕТ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	8
2.9.	УЧЕТ РАСХОДОВ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ	9
2.10.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
2.11.	ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДОВ	9
2.12.	ФОРМИРОВАНИЕ РАСХОДОВ.....	10
2.13.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	10
2.14.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	10
2.15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
2.16.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	11
3.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	13
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
3.2.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
3.3.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	13
3.4.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	13
3.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	13
3.6.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	14
3.7.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	15
3.8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	17
4.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
4.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	18
5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	19
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	20
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
6.2.	ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО. 20	
6.3.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
6.4.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	21
6.5.	ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА	21
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	22
6.7.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	22

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СкандСиб Индастриз» за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СкандСиб Индастриз» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью ООО «СкандСиб Индастриз» (сокращённое название – ООО «СкандСиб Индастриз»), ИНН 7703464619/ КПП 770301001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 27.08.2018 года Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746777151. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия отсутствует)

Общество зарегистрировано по адресу: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 10, строение 2, Э/ПОМ/К/ОФ 11/97/2/35

Почтовый адрес Общества: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 10, строение 2, Э/ПОМ/К/ОФ 11/97/2/35.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Численность работающих в 2021 и 2020 годах составила:

Таблица 1

Наименование показателя	Показатель	
	2021 год	2020 год
Среднесписочная численность	9	8

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

Таблица 2

Владелец	Доля в уставном капитале	% от УК	% голосов
СКАНДСИБ ИНДАСТРИЗ ЛТД	10 тыс. руб	100	100
Итого	10 тыс. руб	100	100

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 10 тыс. руб.

Информация об органах управления Обществом

Таблица 3

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание Участников	1. СкандСиб Индастриз ЛТД	Любые вопросы
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Кульган Игорь Николаевич	В соответствии с Уставом

Ведение бухгалтерского учета осуществляет Главный бухгалтер.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СкандСиб Индастриз» за 2021 год

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2020, и 2021 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах и подлежащих оплате как в рублях, так и в валюте, регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (далее «ПБУ 3/2006»), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27 ноября 2006 года № 154н.

В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на отчетную дату;
- на дату совершения операций.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком РФ, на отчетную дату:

Таблица 4

Валюта	На 31.12.2020 года	На 31.12.2021 года
Доллар США	73,8757	74,2926
Евро	90,6824	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов Общества развернуто.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

К основным средствам относятся здания, приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Амортизационные отчисления по основным средствам

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СкандСиб Индастриз» за 2021 год

начисляются ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного (нормативного) использования этого объекта (линейный способ).

При определении срока полезного использования приобретаемых объектов основных средств применяются положения Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 2002 г. № 1.

При принятии к учету объекта основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом времени его эксплуатации. Если срок полезного использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок полезного использования, срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов Основных средств представлены в таблице ниже:

Таблица 5

Группы основных средств	Срок полезного использования (количество лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 3 лет и свыше
Офисное оборудование	от 1 до 2 лет и свыше
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 2 лет и свыше

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе прочих доходов и расходов соответственно.

2.5. Материально-производственные запасы

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (далее «МПЗ») формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом следующих особенностей:

- Транспортные расходы учитываются в фактической себестоимости приобретения МПЗ путем непосредственного (прямого) включения и распределяются пропорционально стоимости приобретенных МПЗ.
- Проценты по кредитам и займам, использованные на приобретение материальных запасов, не включаются в стоимость материально-производственных запасов, а относятся к прочим расходам;
- Расходы, связанные с содержанием складского заготовительного аппарата, а также расходы, связанные с последующим внутренним перемещением МПЗ после их принятия на учет, не включаются в фактическую стоимость МПЗ, как расходы, непосредственно не связанные с процессом приобретения МПЗ.
- Фактической стоимостью МПЗ, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, определяется исходя из цены, по

которой организация определяет стоимость аналогичных активов. Если невозможно установить эту стоимость, то стоимость полученных МПЗ определяется исходя из цены приобретения аналогичных запасов.

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

- затраты на приобретение ценных бумаг (вне зависимости от величины существенности дополнительных затрат по отношению к стоимости ценных бумаг, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу) формируют первоначальную стоимость ценных бумаг (до момента их принятия к бухгалтерскому учету). Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, возникающие после принятия их к бухгалтерскому учету, признаются прочими расходами в периоде их возникновения;
- первоначальная стоимость финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал других организаций, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, складывается исходя из остаточной стоимости передаваемых активов.

Классификация финансовых вложений (для целей составления бухгалтерской отчетности) и представление в составе долгосрочных или краткосрочных активов осуществляется в соответствии с установленным сроком погашения или сроком, в течение которого у Общества имеется намерение извлекать доход, в зависимости от видов финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в составе прочих доходов.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Учет дебиторской задолженности

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.9. Учет расходов по кредитам и займам

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором указанные расходы были произведены.

Проценты, подлежащие уплате, отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.10. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К прочим внеоборотным активам также относятся долгосрочные беспроцентные займы и векселя.

2.11. Формирование доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи продукции, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей имущества в аренду.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99, и определяется в момент отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

2.12. Формирование расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Общехозяйственные расходы учитываются на отдельных субсчетах 26 счета и относятся непосредственно на субсчет «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации (далее «Минфина РФ») от 29 июля 1998 года № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

- а) Один раз в год по состоянию на 31 декабря:
 - основных средств, нематериальных активов, объектов незавершенного строительства;
 - финансовых вложений;

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СкандСиб Индастриз» за 2021 год

- незавершенного производства, расходов будущих периодов;
- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности;
- расчетов;
- резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов.

б) Один раз в год по состоянию на 31 октября, либо по состоянию на 31 декабря:

- товарно-материальных ценностей.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена 31 декабря 2020 года, согласно Приказа № 1 от 31 декабря 2020 года.

В 2021 году инвентаризация товарно-материальных ценностей была проведена 31 декабря 2021 года, согласно приказа № 1 от 31 декабря 2021 года,.

Инвентаризация прочих активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

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

- у Общества существует обязательство, появившееся вследствие прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнение которого, Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такого обязательства, Общество признает его, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, вероятность его существования больше, чем вероятность его отсутствия;
- существует вероятность уменьшения экономических выгод Общества, необходимых для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В состав оценочных обязательств входят резерв на оплату ежегодных премий, резерв на оплату ежегодных отпусков, а также прочие резервы.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СкандСиб Индастриз» за 2021 год

отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В общем случае ошибка признается способной повлиять на экономические решения пользователей в том случае, если искажение показателя статьи бухгалтерской отчетности составляет более 5 процентов.

В конкретных случаях по выявленным ошибкам могут быть установлены иные (дополнительные) критерии признания ошибки существенной с учетом величины и характера соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 годов приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений.

Просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату нет.

Покупатели Общества осуществляют оплату за предоставленные им услуги денежными средствами, зачет взаимных требований за 2021 год несущественен.

3.2. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Денежные средства

	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	537	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса (стр. 1250) и отчета о движении денежных средств (стр. 4500)	537	0

В Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) данные отражаются без учета переводов в пути и без внутренних оборотов, возвраты денежных средств показываются свернуто с уменьшением статей, по которым эти денежные средства первоначально поступили или были израсходованы.

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2021 год не изменился и составил 10 тыс. руб. Дивиденды не начислялись и не выплачивались в 2021 году.

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет следующие финансовые вложения:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СкандСиб Индастриз» за 2021 год

Контрагент	Договор	Сумма займа (тыс. руб.)	Срок погашения
ИМЗ АВТОКРАН ООО	1156 от 26.09.2018	174 000	31.12.25
ДэйриМастер Рус ООО	Договор займа № ССИ-ДМР-2021-01	34 743	31.12.23
Филиал Азиатско-Тихоокеанский Банк (ПАО)	Договор уступки права требования от 07.04.2021	20 000	
ДэйриМастер Рус ООО	Доля 80% в УК	8	
Итого		228 761	

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет следующие финансовые вложения:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Контрагент	Договор	Сумма займа (тыс. руб.)	Срок погашения
ИМЗ АВТОКРАН ООО	1156 от 26.09.2018	174 000	31.12.25
ДэйриМастер Рус ООО	Договор займа № ССИ-ДМР-2021-01	17 809	31.12.23
Филиал Азиатско-Тихоокеанский Банк (ПАО)	Договор уступки права требования от 07.04.2021	35 000	
ДэйриМастер Рус ООО	Доля 80% в УК	8	
Итого		226 828	

Договорами предусмотрено досрочное погашение займов.

3.5. Краткосрочные и долгосрочные займы

Структура краткосрочных займов по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 годов приведена ниже:

Краткосрочные заемные средства

Таблица 9 (тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СкандСиб Индастриз» за 2021 год

Наименование	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы:					
ССИ-2018-03 от 01.10.2018	110 885	76 774	12,5	31.12.22г.	
ССИ-2018-04 от 31.10.2018	24 000	24 000	12,5	31.12.22г.	
Итого заемные средства	193 366	163 179	-	-	-

Долгосрочные заемные средства

Наименование	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы:					
ССИ-2018-01 от 07.09.2018	78 183	111 523	7,5	31.12.23	
N ССИ-2021-02 ОТ 08.04.2021Г	35 000	35 000	12	31.12.23	
ССИ-2021-03 от 06.02.2021	18 822	18 822	13	31.12.23	
Итого заемные средства	132 005	189 529	-	-	-

Сумма начисленных процентов за 2021 г. составила 28 121 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений.

Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

3.7. Оценочные обязательства

Структура оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 годов приведена ниже:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства

Вид резерва	Остаток на 31.12.2020	Начисленный резерв в течение года	Погашенный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2021
Резерв на отпуск	126		117	7
Итого:	126		117	7

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Расшифровка выручки от реализации и себестоимости реализованной продукции (услуг)

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	2021	2020	2021	2020
Продажа товаров и услуг	38 486	48 770	-	4 406
Итого:	38 486	48 770	-	4 406

Расшифровка управленческих расходов за 2021 и 2020 годы приведена в следующей таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Расшифровка управленческих расходов

Управленческие расходы	2 021	2 020
Статьи затрат		
Услуги связи	69	71
Амортизация	256	1 194
Аренда не принимаемые	320	480
Аренда офиса	83	65
Аренда склада		58
ДМС	89	276
Канц.товары и офисный инвентарь	2	3
Курьер		4
Лицензии	14	6
Оплата труда	26 820	36 968
Пассажирские перевозки		39
Прочие затраты		30
Расходы на АМ		329
Расходы на переезд и проживание	117	117
Резервы по отпускам	- 4 967	- 1 248
Списание материалов		50
Страховые взносы	18	270
Транспортный налог		55
Юр.услуги	27	44

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СкандСиб Индастриз» за 2021 год

Итого	22 862	38 872
-------	--------	--------

4.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2021 и 2020 года представлена в следующих таблицах:

Таблица 13 (тыс. руб.)

<u>2021 год</u>		
Вид дохода (расхода)	Сумма дохода	Сумма расхода
Проценты по займам и кредитам	26 454	28 121
Расходы на услуги банков	-	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	-	
Списание дебиторки/кредиторки	1 482	17 355
ИТОГО	27 936	45 476

Таблица 14 (тыс. руб.)

<u>2020 год</u>		
Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс. руб
Проценты по займам и кредитам	23 551	29 303
Расходы на услуги банков	-	143
Прочие		21
ИТОГО	23 551	29 467

5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация о начислении налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств приведена в следующей таблице:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021	2020
	Сумма	Сумма
Прибыль до налогообложения	(1 916)	(424)
Налог на прибыль	(126)	15
Отложенный налог на прибыль	(219)	
Чистая прибыль	(2261)	(439)

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

6.2. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистый убыток ООО «СкандСиб Индастриз» составил в 2021 г. – 2 261 тыс. руб., в 2020 г. - 440 тыс. руб. Сумма чистых активов Организации оказалась меньше величины уставного капитала на 39 320 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г., на 41 571 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года. Данные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «СкандСиб Индастриз» продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство ООО «СкандСиб Индастриз» не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена тем, что работа Общества в 2021 году направлена на поиск клиентов, ведение переговоров с целью заключения контрактов. При формировании портфеля проектов Общество планирует выйти на положительную рентабельность основной деятельности, в настоящее время ведется работа над заключением контракта на управление Александровским заводом.

6.3. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

Таблица 16

Наименование связанной стороны	Причина связанности	Операции за 2020г.	Операции за 2021г.
СКАНДСИБ ИНДАСТРИЗ ЛТД,	с 27.08.2018 доля в капитале 100%	Не было операций	Не было операций
Кульган Игорь Николаевич	Генеральный директор Общества с 27.08.2018 Член Совета директоров Общества	Выплата вознаграждения по трудовому договору, задолженность на 31.12.20 отсутствует	Выплата вознаграждения по трудовому договору, задолженность на 31.12.21 отсутствует
ООО «ИМЗ Автокран»	Общий Учредитель Scansib Indastris LTD	Начислены проценты 22 620 тыс. руб.	Начислены проценты 22 620

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СкандСиб Индастриз» за 2021 год

Наименование связанной стороны	Причина связанности	Операции за 2020г.	Операции за 2021г.
ООО «Дэйри Мастер»	80% дочка	Выдан займ 17 817 тыс. руб., начислены проценты 930 тыс. руб.	Выдан займ 16 933 тыс. руб., начислены проценты 3 874 тыс. руб.

Информация по видам операций со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении (тыс. руб.) за отчетный период приведена ниже (включая НДС).

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

В Обществе выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год в размере 28 854 тыс. руб., расходы на социальное страхование и обеспечение составили 6 231 тыс. руб.

В Обществе выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу за 2021 год в размере 20 794 тыс. руб., расходы на социальное страхование и обеспечение составили 4 427 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества являются Эберхардсон Ларс Эрик Эббе.

6.4. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

Событий, произошедших после 31 декабря 2021 года до даты подписания отчетности и существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность за 2021 год, не было.

6.5. Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы может оказаться значительным.

6.6. Налоговое законодательство

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Российские регулирующие органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

6.7. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям). Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2021 года не создавался ввиду незначительности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

Генеральный директор

«_31_» мая 2022 г.