

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		5120	-	5120	-	5120	-
Всего							
в том числе:							
	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

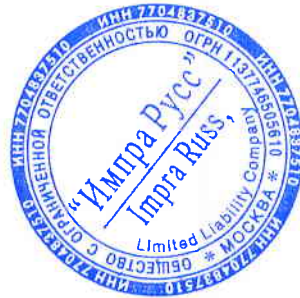
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель _____ (подпись)
 Карина Елена Сергеевна _____ (расшифровка подписи)

7 апреля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 606	(1 567)	44	-	(27)	-	-	1 650	(1 593)
	5210	за 2020г.	1 606	(1 486)	-	-	(81)	-	-	1 606	(1 567)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	916	(916)	-	-	-	-	-	916	(916)
	5211	за 2020г.	916	(861)	-	-	(55)	-	-	916	(916)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	160	(121)	44	-	(27)	-	-	204	(148)
	5212	за 2020г.	160	(96)	-	-	(26)	-	-	160	(121)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	529	(529)	-	-	-	-	-	529	(529)
	5213	за 2020г.	529	(529)	-	-	-	-	-	529	(529)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	44	-	(44)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Лазерный принтер Kyocera Ecosys P3260dn	5241	за 2021г.	-	44	-	(44)	-
	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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 417	4 417	4 417
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Карина Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

7 апреля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	персональная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

Руководитель
Карина Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

7 апреля 2022 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2021г.	59 070	-	59 070	252 771	(279 551)	-	X	32 290	-	32 290		
	5420	за 2020г.	53 427	-	53 427	274 799	(269 156)	-	X	59 070	-	59 070		
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	546	-	546	405	(600)	-	-	350	-	350		
	5421	за 2020г.	484	-	484	593	(532)	-	-	546	-	546		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	57 368	-	57 368	195 870	(221 950)	-	-	31 288	-	31 288		
	5423	за 2020г.	51 689	-	51 689	214 452	(208 774)	-	-	57 368	-	57 368		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	57	-	57	757	(752)	-	-	63	-	63		
	5424	за 2020г.	-	-	-	339	(282)	-	-	57	-	57		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	1 099	-	1 099	55 739	(56 249)	-	-	589	-	589		
	5426	за 2020г.	1 253	-	1 253	59 415	(59 569)	-	-	1 099	-	1 099		
5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
(подпись)

Карина Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

7 апреля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		выбыло						перевод из		перевод из				
			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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	долго- в краткосрочную задолженность	дебиторской в кредиторскую задолженность	кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021г.	19 620	-	463 873	-	(471 868)	(413)	(470 130)	-	-	-	-	-	-	-	11 212
	5530	за 2020г.	25 594	-	464 452	-	(470 130)	(296)	-	-	-	-	-	-	-	-	19 620
Авансы выданные	5511	за 2021г.	12 825	-	364 152	-	(367 797)	(412)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 768
	5531	за 2020г.	14 321	-	346 100	-	(347 300)	(296)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 825
Прочая	5512	за 2021г.	187	-	3 629	-	(3 188)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	627
	5532	за 2020г.	1 347	-	4 824	-	(5 984)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187
Итого	5513	за 2021г.	6 608	-	96 092	-	(100 883)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 816
	5533	за 2020г.	9 926	-	113 528	-	(116 846)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 608
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	19 620	-	463 873	-	(471 868)	(413)	(470 130)	-	-	-	-	-	-	-	11 212
	5520	за 2020г.	25 594	-	464 452	-	(470 130)	(296)	-	-	-	-	-	-	-	-	19 620

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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода			
				поступление			выбыло									
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	107 937	458 505	5	(507 578)	(3)								58 863	
	5580	за 2020г.	109 397	420 658	6	(422 098)	(26)									107 937
в том числе:																
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	96 849	242 774	3	(294 366)	-									45 260
	5581	за 2020г.	93 131	291 996	6	(286 274)	(10)									96 849
авансы полученные	5562	за 2021г.	8 678	126 103	-	(127 754)	-									7 027
	5582	за 2020г.	13 661	53 194	-	(58 161)	(16)									8 678
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 153	83 382	2	(79 192)	-									6 345
	5583	за 2020г.	2 313	68 692	-	(68 849)	-									2 156
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-									-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-									-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-									-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-									-
прочая	5566	за 2021г.	254	6 246	-	(6 266)	(3)									231
	5586	за 2020г.	292	6 776	-	(6 814)	-									254
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-									-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-									-
Итого	5550	за 2021г.	107 937	458 505	5	(507 578)	(3)									58 863
	5570	за 2020г.	109 397	420 658	6	(422 098)	(26)									107 937

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021г.		За 2020г.	
		3	4	3	4
Материальные затраты	5610	742	710		
Расходы на оплату труда	5620	6 284	6 132		
Отчисления на социальные нужды	5630	1 921	1 842		
Амортизация	5640	27	81		
Прочие затраты	5650	46 249	50 199		
Итого по элементам (Дт 44)	5660	55 223	58 964		
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	221 944	208 161		
Изменение остатков (прирост (-); НЗП, готовой продукции и др.	5670	-	-		
Изменение остатков НЗП, ГП (уменьшение /+)	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	277 167	267 125		



Руководитель (подпись) _____
 Карина Елена Сергеевна
 (расшифровка подписи)

7 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Карина Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

7 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель  (подпись) Карина Елена Сергеевна (расшифровка подписи)

7 апреля 2022 г.

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2021 года

1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Импра Русс» (далее по тексту – «Общество») было образовано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

«Общество» было зарегистрировано 14.06.2013 года по адресу: 119019, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.15, этаж 22, помещение 1, комната 19.

Юридический адрес был изменен с 27.02.2020 года на 119019, г. Москва, ул. Арбат, д.6/2, эт.4, пом.1, к.1, оф.223.

Почтовый и фактический адреса были также изменены и соответствуют юридическому с 27.02.2020г. ОГРН: 1137746505610

Основной вид деятельности – оптовая торговля чаем, кофе, какао, пряностями (код по ОКВЭД 46.37)

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 10 чел.,

в том числе:

внешние совместители 0.

Размер Уставного капитала организации 372 000 руб.

Список участников ООО «Импра Русс»
по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	ФИО, Наименование юр. лица	Доля в Уставном капитале	
		руб.	%
1.	Компания с ограниченной ответственностью «Цейлон Ти Бэгз (Пвт) Лтд	353 400	95
2.	Латышков Артем Владимирович	18 600	5
ВСЕГО УЧАСТНИКОВ: 2		372 000	100

«Общество» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц от 14 июня 2013 года за № 1137746505610, о чем Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве выдано свидетельство серии 77 № 015308905.

«Общество» имеет следующие обособленные подразделения:

№	Наименование	Субъект РФ	Отд.баланс (да/нет)	Виды деятельности
1	ООО «Импра Русс»	Ленинградская область	нет	Оптовая торговля чаем

Органами управления «Общества» являются:

- Общее собрание участников общества

- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор

В состав Совета директоров «Общества» входят:

- Джаянта Прем Карунаране -Председатель Совета директоров
- Абхая Гурусингх – член Совета директоров
- Иланга Кумари Карунаратне – член Совета директоров

Бухгалтерская отчетность сформирована «Обществом» согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется с использованием бухгалтерской программы «1С».

При составлении бухгалтерской отчетности принят уровень существенности равный 5% от отдельной статьи отчетности.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Учет основных средств (далее - ОС) и доходных вложений в материальные ценности.

В качестве основных средств «Общество» признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем,
- «Общество» не предполагает последующую перепродажу данных активов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные выше и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ).

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы:

- используемые в качестве материалов и т. п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, – товары;
- основные средства стоимостью менее 40 000 рублей;
- используемые для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально - производственных запасов (метод ФИФО).

С 2021 года учет материалов и товаров, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», последствия перехода на ФСБУ 5 отражаются в учете перспективным способом .

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Все активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, за исключением случаев, когда соглашением сторон в договоре установлен другой порядок пересчета.

Порядок признания расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся.

Сумма транспортных расходов, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Формирование резервов в целях бухгалтерского учета.

Резервы по сомнительным долгам.

«Общество» не создает резервы по сомнительным долгам по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Оценочные резервы.

«Общество» формирует резервы на оплату отпусков работников.

Периодичность оценки оценочного обязательства производится ежемесячно.

В целях налогового учета резервы на оплату отпусков работников не создаются.

Учет процентов, причитающихся к уплате займодавцу.

Расходы по займам признаются прочими расходами.

Учет доходов.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2.1. Отступления от положений Учетной политики.

В отчетном периоде «Общество» от положений собственной Учетной политики не отступало.

2.2. Информация о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, с соответствующим обоснованием.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, с соответствующим обоснованием не было.

3. Информация об изменениях в учетной политике на 2021г.

Существенные изменения в учетную политику, последствия которых оказали или способны оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств в 2021 году не вносились.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Нематериальные активы.

В отчетном периоде нематериальные активы на балансе не числились.

4.2. Результаты исследований и разработок.

В отчетном периоде «Общество» не проводило исследований и разработок.

4.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

По состоянию на 31.12.2021 г. первоначальная стоимость основных средств составила 1606 тыс. руб., в том числе по годам:

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г.	Поступило/выбыло основных средств в 2021 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.
Основные средства, в том числе:	1606	1606	44/0	1650
Здания производственного назначения	-	-	-	-
Сооружения специальные и прочие	-	-	-	-
Силовые машины и оборудование	-	-	-	-
Рабочие машины и оборудование	-	-	-	-
Информационные машины и оборудование	-	-	-	-

Прочие машины и оборудование, средства измерений	-	-	-	-
Транспортные средства и передвижная техника	1370	-	0	1370
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	236	-	44/0	280
Земельные участки,	-	-	-	-
Прочие основные фонды	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021 г. начисленная амортизация составила 1 567 тыс. руб., в том числе по годам:

Наименование группы основных средств	Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	Накопленная амортизация на 31.12.2020 г.	Изменение амортизации за 2021 г.	Накопленная амортизация на 31.12.2021 г.
Основные средства, в том числе:	1486	1567	27	1593
Здания производственного назначения	-	-	-	-
Сооружения специальные и прочие	-	-	-	-
Силовые машины и оборудование	-	-	-	-
Рабочие машины и оборудование	-	-	-	-
Информационные машины и оборудование	-	-	-	-
Прочие машины и оборудование, средства измерений	-	-	-	-
Транспортные средства и передвижная техника	1338	1446	-	1446
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	148	121	27	147
Земельные участки,	-	-	-	-
Прочие основные фонды	-	-	-	-

В 2021 году отсутствуют основные средства, приобретенные стоимостью менее 40 000 рублей .

По состоянию на 31.12.2021г. остаточная стоимость основных средств составила 57 тыс. руб., что составляет 0,1% валюты баланса.

На балансе «Общества» отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам следующие:

- Транспортные средства и передвижная техника - четвертая группа (от 5 до 7 лет),
- Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь - третья группа (от 3 до 5 лет).

В отчетном периоде «Общество» основные средства в аренду не сдавало.

Были арендованы здания складов на площади 1 780 кв.м. по адресу : Ленинградская обл., Гатчинский район, пос.Терволово, ул.Ленинградская, д.15,лит.К

Помещение офиса в размере 5 кв.м. по юридическому адресу г. Москва, ул. Арбат, д.6/2, эт.4, пом.1, к.1, оф.223 арендовано у ИП Садреев Р.Ф.

По состоянию на 31.12.2021г. отсутствует незавершенное строительство.

4.4. Финансовые вложения.

В отчетном периоде финансовые вложения на балансе «Общества» не числились.

4.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2021 г. запасы составили 32 290 тыс. руб., что составляет 56,71% валюты баланса.

Наименование видов запасов	Стоимость по состоянию на 31.12.2019	Стоимость по состоянию на 31.12.2020	Стоимость по состоянию на 31.12.2021
Запасы, в том числе:	53 427	59 070	32 290
Материально – производственные запасы	485	546	350
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	52 769	58 358	31 756
Товары отгруженные	-	-	-
Расходы будущих периодов	173	166	184

Запасы в залог не передавались.

Резервов под снижение их стоимости «Обществом» не создавалось в связи с высокой оборачиваемостью товаров. Товары не устаревают, не залеживаются в остатках, отсутствуют товары с просроченным сроком реализации.

4.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По состоянию на 31.12.21г. налог на добавленную стоимость предъявленный продавцами материальных ценностей, работ и услуг возмещен полностью.

4.7. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма дебиторской задолженности составила 11 212 тыс. руб., что составляет 19,69% валюты баланса.

В структуре дебиторской задолженности дебиторская задолженность числится краткосрочной.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. наибольший удельный вес 78,2% занимает задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные – 5,6% , прочая дебиторская задолженность – 16,2%.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности:

Наименование вида дебиторской задолженности	На 31.12.2019 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	25 594	19 620	11212
Покупатели и заказчики	14 321	12 825	8768
Авансы выданные	1 347	187	627
Резервы по сомнительным долгам	(-)	(-)	(-)

Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	9 926	6 608	1816
Переплата по налогам и сборам, в том числе:	-	-	-
<i>по налогу с доходов физических лиц</i>	-	-	-
<i>по прочим налогам и сборам</i>	2 654	62	65
Задолженность внебюджетных фондов, в том числе:	-	-	-
<i>Пенсионного фонда РФ</i>	-	-	-
<i>Фонда социального страхования</i>	51	-	-
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов, в том числе	7 221	4 562	1751
<i>Займы беспроцентные, выданные сотрудникам</i>	3 147	1 690	766

По состоянию на 31.12.2021г. просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе дебиторской задолженности отсутствуют.

4.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал «Общества» составил 372 тыс. руб.

4.9. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе «Общества» отсутствует задолженность по заемным средствам. Заемные средства в 2021 году не привлекались.

Векселя и облигации «Общество» не выпускало.

По состоянию на 31.12.2021 г. «Общество» просроченной задолженности по кредитам и займам не имеет.

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. оценочное обязательство в виде резерва оплаты предстоящих отпусков составило 303 тыс. руб.

На 01.01.2021г. оценочные обязательства по неиспользованным отпускам составили 171 тыс. руб., в текущем периоде признано 635 тыс. руб., использовано - 503 тыс. руб.

На 01.01.2020г. оценочные обязательства по неиспользованным отпускам составили 249 тыс. руб., в прошлом периоде признано 476 тыс. руб., использовано - 554 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы отсутствовали.

4.10.1 Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений не производилось.

4.11. Кредиторская задолженность.

Общий объем кредиторской задолженности «Общества» на 31.12.2021 г. составил 58 863 тыс. руб., что составляет 103,38 % от валюты баланса.

В структуре кредиторской задолженности задолженность числится краткосрочной.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование вида кредиторской задолженности	На 31.12.2019, тыс. руб	На 31.12.2020, тыс. руб	На 31.12.2021, тыс. руб
Кредиторская задолженность, в том числе:	109 394	107 937	58 863
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	93 021	96 849	45 260
Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда, в том числе: зарплата	282	243	229
Кредиторская задолженность перед социальными фондами, в том числе:	-	-	-
<i>Фонд обязательного медицинского</i>	-	-	-

страхования			
Фонд социального страхования	-	-	-
Страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию в Пенсионный Фонд РФ (страховая часть)	-	-	-
Взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом, в том числе:	2 309	2 156	6 345
по налогу на прибыль	-	447	67
по налогу на добавленную стоимость	2 233	1 643	6 026
по налогу на имущество	-	-	-
по прочим налогам и сборам	76	66	252
Прочие кредиторы, в том числе:	13 781	8 689	7 029
Авансы полученные, в том числе от:	13 662	8 678	7 027
заказчиков по выполненным работам			
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	10	11	-
Краткосрочная задолженность прочим кредиторам	110	-	2

По состоянию на 31.12.2021г. просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствует.

4.12. Доходы организации

Выручка признавалась в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка «Общества» от продажи товаров, продукции, работ и услуг в 2021 году составила 303 757 тыс. руб., в 2020 году 290 966 тыс. руб. в том числе:

Виды деятельности	2020г., тыс. руб.	2021г., тыс. руб.
монтажные работы	-	-
проектировочные работы	-	-
торговля оптовая	290 966	303 757
реализация продукции собственного производства	-	-
услуги	-	-
работы	-	-
НИОКР	-	-
ИТОГО	290 966	303 757

В отчетном периоде «Общество» не получало выручку предусматривающую исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Прочие доходы в 2021 году составили 11 209 тыс. руб.; в 2020 году- 24 498 тыс. руб.:

Показатель прочих доходов организации	2020г., тыс. руб.	2021г., тыс. руб.
Проценты к получению	-	-
Корректировка реализации	-	-
Возмещение ущерба по претензии	-	-
Таможенные пошлины	-	-

(тарифные преференции)		
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	344	402
Курсовая разница	21 556	10 614
Прочие доходы	2 598	193
ИТОГО	24 498	11 209

В отчетном периоде «Общество» не имело прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не подлежали зачислению на счет прибылей и убытков.

4.13. Договора строительного подряда

«Общество» не осуществляет деятельность, связанную с выполнением работ по договорам строительного подряда.

4.14. Состав затрат на производство (издержки обращения)

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2021 г. составила 277 167 тыс. руб., Расходы от обычной деятельности подразделяются на расходы основного производства, коммерческие расходы.

Информация о структуре затрат в разрезе элементов раскрыта в таблице 6 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

4.15. Прочие расходы «Общества»

Прочие расходы в 2021 году составили 14 804 тыс. руб.; в 2020 году - 48 044 тыс. руб.:

Показатель прочих расходов организации	2020г., тыс. руб.	2021г., тыс. руб.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	2 057	1 697
Комиссия банка	1 155	1 389
Курсовые разницы	42 939	10 677
Недостачи и потери от порчи ценностей	563	388
Пени, штрафы	209	19
Пени, штрафы по договорам	6	3
НДС не принимаемый	118	129
Списание дебиторской задолженности	296	415
Прочие	701	87
ИТОГО	48 044	14 804

4.16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

4.17. Чистая прибыль организации

В 2021г. получена чистая прибыль в размере 17 566 тыс. руб., в 2020 г. чистый убыток составил 609 тыс. руб.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

«Общество» применяет ставку налога на прибыль 20%.

«Общество» использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль в 2021 году составил – 2 726 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль- 2 703 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2021 год - 830 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового обязательства - 3 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового актива – 2 670 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в 2020 году составил –447 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль- 458 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2020 год - 845 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового обязательства - 5 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового актива - 462 тыс. руб.

6. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена 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 средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (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, действовавших на 31 декабря 2021 г.

Курсы валют составили на эту дату руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

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

В 2021 и 2020 годах организацией осуществлялась значительная деятельность, связанная с расчетами, выраженными в иностранной валюте, в том числе подлежащими оплате в рублях. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2021 год, составила 10 677 тыс. руб., которые отражены в прочих расходах. Курсовые разницы, которые отражены в прочих доходах составили 10 614 тыс. руб. Данные суммы отражены развернуто по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах.

7. Движение денежных средств

В отчетном периоде «Общество» поручительства третьих лиц не получало.

Сумм займов (кредитов), недополученных по состоянию на 31.12.2021 г., отсутствуют.

В отчетном периоде Общество аккредитивы в пользу третьих лиц не открывало.

В 2021 году «Обществом» были направлены денежные средства в государственные внебюджетные фонды:

- в Пенсионный фонд- 1 379 тыс. руб.,
- в Фонд медицинского страхования – 317 тыс. руб.,
- в Фонд социального страхования – 210 тыс. руб.

В 2020 году «Обществом» были направлены денежные средства в государственные внебюджетные фонды 1 674 тыс. руб.

Остатки денежных средств на счетах на 31.12.21г. составили:

- по расчетному счету – 7 008 тыс. руб.
- по валютному счету – 0 тыс. руб.
- по депозитному счету – 0 тыс. руб.

Остатки денежных средств на счетах на 31.12.20г. составили:

- по расчетному счету – 507 тыс. руб.
- по валютному счету – 0 тыс. руб.
- по депозитному счету – 0 тыс. руб.

8. Государственная помощь

В отчетном периоде «Общество» государственную помощь не получало.

9. Информация о связанных сторонах

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

	Задолженность на 31.12.2020 г.	Поступило/выбыло в 2021 г.	Задолженность на 31.12.2021 г.	Срок оплаты
<i>Связанная компания по участнику</i> Империял Ти Прайвит Лимитед - Договор поставки товара	93 599	170 514/226 130	37 983	31.12.2022
<i>Связанная компания по учредителю</i> Компания с ограниченной ответственностью «Цейлон Ти Бэгз (Пвт) Лтд» Договор поставки	1 809	1 969/3 778	0	31.12.2022

В 2020 году

	Задолженность на 31.12.2019 г.	Поступило/выбыло в 2020 г.	Задолженность на 31.12.2020 г.	Срок оплаты
<i>Связанная компания по участнику</i> Империял Ти Прайвит Лимитед - Договор поставки товара	85 588	218 199/210 188	93 599	31.12.2021
<i>Связанная компания по учредителю</i> Компания с ограниченной ответственностью «Цейлон Ти Бэгз (Пвт) Лтд» Договор поставки	0	1 943/134	1 809	31.12.2021

Бенефициарным владельцем является Карунаратне Джаянта Прем.

Операции с бенефициарным владельцем не осуществлялись.

Совместная деятельность с Карунаратне Джаянта Прем в 2021 году не осуществлялась.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со связанными сторонами не формировался, дебиторская и кредиторская задолженности не списывалась.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Основным управленческим персоналом является Генеральный директор и Коммерческий директор.

Краткосрочные выплаты этим сотрудникам составили 1 082 тыс. руб., в 2020 г.-1 100 тыс. руб., страховые взносы в 2021-426,3 тыс.руб., в 2020 -433,4 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

10. Информация по сегментам

Ни один из показателей в деятельности «Общества» не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Информация по ним отдельно не раскрывается.

11. Информация о прекращаемой деятельности

В 2021 году «Общество» решение о прекращении какого-либо вида деятельности не принимало.

12. События после отчетной даты.

По итогам деятельности за 2021 год дивиденды выплачиваться не будут.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Изменения валютного законодательства и курсов валют, повышение ключевой ставки Банка России до 20%, введение санкционных ограничений, приведет к изменениям, связанным с логистикой и продажами.

Неблагоприятное воздействие на экономику России может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

13. Совместная деятельность

В отчетном периоде «Общество» совместную деятельность не вело.

14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Исправлений ошибок прошлых лет, влияющих на величину капитала в 2021 году не производилось.

15. Забалансовые статьи

15.1. Арендованные основные средства

В отчетном периоде «Общество» использовало в своей деятельности здания складов для хранения товаров по адресу: : Ленинградская обл., Гатчинский район, пос.Терволово, ул.Ленинградская, д.15,лит.К, а также

помещение офиса по адресу г. Москва, ул. Арбат, д.6/2, эт.4, пом.1, к.1, оф.223.

15.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

В отчетном периоде «Общество» товарно-материальные ценности на ответственное хранения не принимало.

15.3. Материалы, принятые в переработку

В отчетном периоде «Общество» материалы на переработку не принимало.

5.4. Товары, принятые на комиссию

В отчетном периоде «Общество» товары на комиссию не принимало.

15.5. Оборудование, принятое для монтажа

В отчетном периоде «Общество» оборудование для монтажа не принимало.

15.6. Бланки строгой отчетности

В отчетном периоде «Общество» не имело находящихся на хранении ценностей, которые следовало учитывать в качестве бланков строгой отчетности.

15.7. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

В забалансовом учете «Общества» присутствует списанная дебиторская задолженность, которая числится с 31.12.2017 года, остаток которой по состоянию на 31.12.2020г. составил 729 тыс. руб.

В 2021 году списана дебиторская задолженность на общую сумму 412 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 г. составил 1 141 тыс. руб.

15.8. Обеспечения обязательств и платежей полученные
В отчетном периоде «Общество» гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам) не получало.

15.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные
В отчетном периоде «Обществом» гарантии в обеспечение выполнения обязательств и платежей не выдавало.

15.10. Основные средства, сданные в аренду
В отчетном периоде «Общество» основные средства в аренду не сдавало.

16. Информация об инновациях и модернизации производства
В отчетном периоде «Общество» не проводила инновации и модернизацию производства

17. Информация о судебных делах и спорах.
В отчетном периоде «Общество» не участвовало в судебных делах и спорах, не подавало встречных исков.

18. Риски хозяйственной деятельности
Наиболее существенными рисками для Компании являются

- экономическая ситуация в стране (снижение доходов у населения, нестабильность валюты, пандемия, сложная международная обстановка);
- российский рынок подвержен более высоким экономическим, политическим, социальным, судебным, законодательным рискам, чем другие страны;
- высокая конкуренция на рынке;
- сокращение покупателей, связанное с увеличением цен на товары;
- рыночный риск – изменение цен на импортные товары в связи с ростом курса доллара США, обменных курсов иностранных валют. Нестабильная международная обстановка влияет на логистику поставок: удлиняет их срок, увеличивает стоимость. Этот риск может оказать существенное негативное влияние на финансовый результат «Общества»;
- риск ликвидности- могут возникнуть сложности с расчетами.
- налогообложение- российское налоговое законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Действия руководства могут быть оспорены налоговыми органами, в связи со своей трактовкой законодательства.

Компания постоянно отслеживает риски и принимает своевременные меры по предупреждению их воздействия на бизнес (планирование фасовки товара на территории России в перспективе, что позволит удешевить себестоимость товара, мониторинг транспортных компаний, поиск поставщиков услуг с наиболее конкурентными ценами, изменение схемы поставки товаров через другие страны и др.).

19. Непрерывная деятельность

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. За 2021 год сальдо денежных потоков от текущих операций составило положительную величину в размере 6 501 тыс. руб., за 2020 год положительная величина 253 тыс. руб. Величина чистых активов на протяжении последних 3х лет отрицательная и составляет

- на 31.12.2021 г. 2 238 тыс. руб.,
- на 31.12.2020 г. 19 804 тыс. руб.,
- на 31.12.2019г. 19 195 тыс. руб.

Основной причиной убытков явился рост курса иностранной валюты по отношению к рублю, что повлекло за собой увеличение стоимости импортных товаров и увеличение величины отрицательных курсовых разниц по расчетам с иностранными поставщиками.

Руководство Компании продолжает внедрять мероприятия по выходу Компании на прибыльный уровень, основные из которых

1. привлечение новых покупателей,
2. расширение географии бизнеса,
3. сокращение издержек обращения (закупка товара россыпью и расфасовка на территории России, сокращение маркетинговых мероприятий, акций и др.)

4. повышение цен на товар,
5. изменение логистики поставок.

Ситуация, которая продолжилась в 2021 году, связанная с распространением коронавирусной инфекции Covid 19, незначительно ухудшила финансовое состояние «Общества» в части поставок импортного товара. После выхода из карантина поставщик восполнил недопоставку товара.

Другие события или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у «Общества» отсутствуют.

Руководство «Общества» считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости «Общества» в текущих условиях и полагает, что «Общество» будет способно осуществлять свою деятельность в 2022 и последующих годах. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности «Общества» продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, руководство «Общества» считает правомочным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность. Была исправлена техническая ошибка при формировании показателей в Отчете о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств (за 2021 год)

Было:	Стало:
Строка 4120 (544 658)	Строка 4120 (326 016)
Строка 4122 (7 808)	Строка 4122 (8 024)
Строка 4129 (267 566)	Строка 4129 (48 698)
Строка 4100 (212 122)	Строка 4100 6 520
Строка 4400 (212 122)	Строка 4400 6 520
Строка 4500 (211 634)	Строка 4500 7 008

Генеральный директор ООО «Импра Русс»

/ Карина Е.С. /

Главный бухгалтер ООО «Импра Русс»

/ Карина Е.С. /

07.04.2022г.

