

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчета 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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло			начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первоначальная стоимость			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	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.
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 _____

Терсков Сергей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

ИНН 7017АА/С/С
РОССИЯ #ТОМ

16 марта 2022 г.

[illegible]

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.	-	4 284	(1 888)	(2 395)	1
	5250	за 2020г.	-	45	-	(45)	-
в том числе:							
Охлаждение для ноутбука DEERCOOL N18 FS	5241	за 2021г.	-	1	-	-	1
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Смартфон Honor 9S 32 Гб	5242	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ультратбук 15,6" Huawei MateBook D 15 (Boh-WAQ9R)(FHD/IPS) AMD Ryzen 5 3500U/8192/SSD 512/Radeon Vega	5243	за 2021г.	-	44	-	(44)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пушка тепловая 3 кВт (220) Мини (с термостатом)	5244	за 2021г.	-	4	-	(4)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Принтер Kyocera ECOSYS P3150dn	5245	за 2021г.	-	57	-	(57)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Счетчик баннот DORS 800M1	5246	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Тележка гидравлическая Тям-20 (2т) 1150*550мм, колуир, двойные полиур ролики	5247	за 2021г.	-	31	-	(31)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кресло офисное Бюрократ черный	5248	за 2021г.	-	3	-	(3)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Ballu Machine BLCL_CF-60HN8/EU 21Y	5249	за 2021г.	-	1 605	1 605	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Расходный материал для монтажа кондиционеров		за 2021г.	-	282	282	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Микроволновая печь Horizont 20		за 2021г.	-	3	-	(3)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Терминал ГЛОНАСС		за 2021г.	-	5	-	(5)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования скл.Симферополь		за 2021г.	-	2 200	-	(2 200)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сетевой фильтр Power Cube 0,5м (5 розеток)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Клавиатура+мышь проводная Defender Dakota		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Tenda SG105		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 14" HP Probook 440 G7 (FHD) i3 10110U/8192/SSD 256		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	45	-	(45)	-

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
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	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
Терехов Сергей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)
16 марта 2022 г.

ОТРАЖЕНИЕ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ИНН 70174
РОССИЯ

Апрель

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)
Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)
16 марта 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Апрель»
ИНН 70/0440000
РОССИЯ * ТОМСКА

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 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, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	76 626	-	56 166	-	(44 530)	-	-	-	88 262	-
	5530	за 2020г.	71 742	-	35 760	-	(30 876)	-	223	-	76 626	-
	5511	за 2021г.	75 460	-	56 140	-	(44 465)	-	-	-	87 135	-
	5531	за 2020г.	70 885	-	34 951	-	(30 376)	-	223	-	75 460	-
	5512	за 2021г.	117	-	26	-	(53)	-	-	-	90	-
	5532	за 2020г.	129	-	89	-	(101)	-	-	-	117	-
	5513	за 2021г.	1 049	-	-	-	(12)	-	-	-	1 037	-
	5533	за 2020г.	728	-	720	-	(399)	-	-	-	1 049	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	76 626	-	56 166	-	(44 530)	-	X	-	88 262	-
	5520	за 2020г.	71 742	-	35 760	-	(30 876)	-	223	-	76 626	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

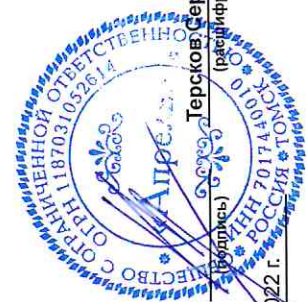
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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 кредиторовской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
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	-
	5560	за 2021г.	190 078	42 629	208	(1 453)	-	-	-	-	231 462
	5580	за 2020г.	192 626	1 541	-	(4 089)	-	-	223	-	190 078
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	178 083	38 466	-	(716)	-	-	-	-	215 833
	5581	за 2020г.	179 372	766	-	(2 055)	-	-	-	-	178 083
авансы полученные	5562	за 2021г.	488	626	-	(702)	-	-	-	-	412
	5582	за 2020г.	360	412	-	(284)	-	-	223	-	488
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6 779	2 800	-	(3)	-	-	-	-	9 576
	5583	за 2020г.	8 332	-	-	(1 553)	-	-	-	-	6 779
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	4 728	737	208	(32)	-	-	-	-	5 641
	5586	за 2020г.	4 562	363	-	(197)	-	-	-	-	4 728
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	190 078	42 629	208	(1 453)	-	X	-	-	231 462
	5570	за 2020г.	192 626	1 541	-	(4 089)	-	X	223	-	190 078

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 Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 401	3 273
Расходы на оплату труда	5620	85 997	79 972
Отчисления на социальные нужды	5630	15 486	17 063
Амортизация	5640	245	82
Прочие затраты	5650	61 742	53 349
Итого по элементам	5660	167 871	153 739
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 556 150	1 221 732
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 724 021	1 375 471

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



Руководитель Терсков Сергей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

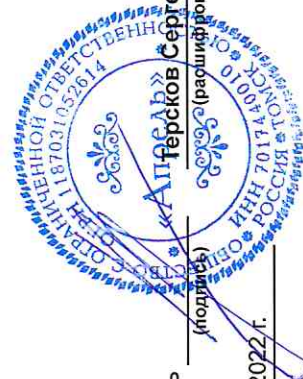
16 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 182	6 499	(7 535)	-	2 145
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

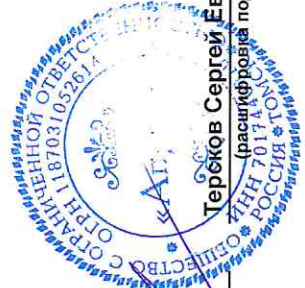
Руководитель _____
 (подпись) **Терсков Сергей Евгеньевич**
 (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель _____
 Терюков Сергей Евгеньевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-
	5911	-	-	-
	5921	-	-	-
за 2021г.				
за 2020г.				
за 2021г.				
за 2020г.				

Руководитель _____
 (подпись) Терсков Сергей Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.



Общество с ограниченной ответственностью "Апрель"

634021, г. Томск, пер. Курский, д. 35, кв. 62
ИНН/КПП 7017440010/701701001, ОГРН 1187031052614

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерской отчетности за период, окончившийся 31 декабря 2021 года

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Апрель»**

на английском языке: **«Aprel» Limited Liability Company**

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ООО «Апрель»**

на английском языке: **«Aprel» LLC**

Общество с ограниченной ответственностью «Апрель» (ООО «Апрель») зарегистрировано 15 февраля 2018 г., регистрационный номер 1187031052614.

Общество находится по адресу: 634021, Россия, Томская область, г. Томск, пер. Курский, д. 35, кв. 62.

В 2021 г. генеральным директором Общества являлся Терсков С.Е., главным бухгалтером Общества согласно кадрового перевода № 76 от 01.11.2021г. являлась Ахметшина Э.В.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течении 2021 г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор (Директор).

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются в единственном лице, единственного учредителя согласно Решения №1/2018 Терсковым Сергеем Евгеньевичем.

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

ООО «Апрель» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Основным видом деятельности ООО «Апрель» в 2021 г. являлся:

- торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38).

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

1. Данные об учетной политике организации.

Учетная политика ООО «Апрель» утверждена и введена в действие приказами генерального директора от 31.12.2020 г. (для целей бухгалтерского и налогового учета).

В учетную политику на 2021 год изменения вносились в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» и подготовкой к применению с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В 2021 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

Основные элементы бухгалтерской учетной политики.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета	2021 г.
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером	+
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие	+
3	Переоценка ОС	Не проводится	+
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п. 4 ПБУ 6/01, если стоимость таких активов не превышает 40 000 руб.	Активы отражаются в момент оприходования в составе МПЗ на счете 10.21, 08, при передаче в эксплуатацию стоимость активов включается в состав расходов по направлениям использования.	+
5	Начисление амортизации ОС	ООО «Апрель» применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.	+
6	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.	+
7	Оценка МПЗ	По фактическим затратам на приобретение материалов с использованием счета 08, 10; товаров с использованием счета 41.	+
8	Оценка МПЗ при списании и выбытии	Применяется метод средней себестоимости, определяемой по итогам месяца.	+
9	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.	+
10	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания	+
11	Создание резервов	Резерв по сомнительным долгам не создается	+

12	Учет расходов по обычным видам деятельности	Расходы по обычным видам деятельности формируются из расходов, связанных с приобретением МПЗ; прямых транспортных расходов, связанных с приобретением МПЗ; расходов, возникающих в процессе продажи товаров; коммерческих и управленческих расходов. Все расходы по обычным видам деятельности, включая управленческие и коммерческие расходы, формируются на балансовом счете 44 «Расходы на продажу». Данные расходы ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в полном размере, кроме прямых транспортных расходов, распределяемых пропорционально остатку товаров.	+
13	Дебиторская задолженность	В ООО «Апрель» учет дебиторской задолженности ведется по ее видам: - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.	+
14	Резервы предстоящих платежей	Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим отпускам. Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников следующим образом: Организация ежемесячно начисляет оценочное обязательство по отпускам. Оно определяется как сумма оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника Организации на конец месяца. Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника*Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника*Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца.	+
15	Расчеты с бюджетом	Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом.	+

16	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества	В ООО «Апрель» учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности. В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.	+
----	--	---	---

Основные элементы учетной политики для целей налогового учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения налогового учета	2021 г.
1	Способ уплаты НДС и представления декларации по НДС	Уплата НДС осуществляется ежемесячно, представление налоговой декларации - ежеквартально	+
2	Организация налогового учета	Ответственный исполнитель за ведение налогового учета – главный бухгалтер	+
3	План счетов налогового учета	Общество применяет забалансовый порядок ведения налогового учета.	+
4	Порядок и форма ведения регистров налогового учета	Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм на бумажных носителях	+
5	Учет дебиторской и кредиторской задолженностей и обязательств	Для целей налогового учета учет дебиторской и кредиторской задолженностей ведется в разрезе контрагентов, видов обязательств с указанием даты возникновения задолженности и даты наступления по ее погашению.	+
6	Налог на прибыль	По итогам каждого отчетного (налогового) периода Общество исчисляет сумму квартального авансового платежа исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания первого квартала, полугодия, девяти месяцев и одного года. Сумма квартальных авансовых платежей определяется с учетом ранее начисленных сумм авансовых платежей. Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее срока, установленного для подачи налоговой декларации за соответствующий налоговый период.	+

В учетную политику на 2021 год изменения не вносились.

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг от обычных видов деятельности в 2021 г. составила 1 717 316 тыс. рублей без НДС.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 1 510 733 тыс. рублей.

Валовая прибыль – 206 583 тыс. рублей.

Выручка от обычных видов деятельности

Вид деятельности	Выручка с учетом НДС (тыс. руб.)	НДС (тыс. руб.)	Выручка без НДС (тыс. руб.)
Реализация товаров	2 027 626	310 311	1 717 316
ИТОГО:	2 027 626	310 311	1 717 316

Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	(1 510 733)
Материальные затраты	(4 401)
Затраты на оплату труда	(85 997)
Отчисления на социальные нужды	(15 486)
Амортизация	(245)
Транспортные расходы (прямые)	(45 417)
Транспортные расходы (косвенные)	(48 764)
Прочие затраты	(12 979)
Итого по элементам затрат	(1 724 022)

Помимо доходов и расходов от обычных видов деятельности Общество получило доходы и расходы по прочим операциям.

Прочие доходы и расходы

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)
Излишки ТМЦ	2 620	2 620	0
Недостачи	(5 081)	0	(5 081)
Прибыль (убыток) прошлых лет (возвраты)	(27)	0	(27)
Премии покупателям	(5 009)	0	(5 009)
Услуги банка	(1 530)	0	(1 530)
Прочие доходы/расходы	(225)	(3)	(222)
ИТОГО:	9 252	2 617	(11 869)

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2021 году составили 0 тыс. руб.

Расходы Общества, связанные с экологической деятельностью в 2021 году составили 0 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 г. составила 94 человек. Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. По состоянию на 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 2 145 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась с 76 626 тыс. руб. на 31.12. 2020 г. до 88 262 тыс. руб. на 31.12.2021 г.

Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12. 2021 составила 0 тыс. руб. Списание безнадежной дебиторской задолженности в течение 2021 года не производилось.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась с 190 078 тыс. руб. на 31.12. 2020 г. до 231 463 тыс. руб. на 31.12. 2021 г.

3. Информация об обособленных структурных подразделениях.

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

4. Информация об инвентаризации.

Инвентаризация активов, дебиторской и кредиторской задолженности проводилась перед составлением бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г.

5. Информация о государственной помощи.

За 2021г. Общество не получало государственной помощи.

6. Информация о полученных заемных средствах.

В 2021 г. Обществом заемные средства не получались. Задолженность по полученным заемным средствам отсутствует.

7. Информация о выданных заемных средствах

В 2021 г. Обществом заемные средства не выдавались. Задолженность по выданным заемным средствам отсутствует.

8. Информация о финансовых вложениях.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения.

9. Участие в совместной деятельности.

Общество в течение 2021г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

10. Информации о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являлись: Терсков С.Е. (единственный учредитель, руководитель). В течение 2021 года операции со связанными сторонами ОАО «ККК» ИНН 4205000168 не совершались.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2021 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2020 г., тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения	8 486	7 642
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	0	0
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
вознаграждения в виде опционов, акций, пае. Долей участия	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого		

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2021 года удержан НДФЛ в размере 949 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, главного бухгалтера.

Конечным бенефициаром ООО «Апрель» является учредитель Терсков Сергей Евгеньевич.

11. Информация о наличии ценностей на забалансовых счетах.

В 2021 г. на забалансовых счетах Общества отражены:
- сведения о спецодежде в эксплуатации – 1 тыс. руб.

12. Информация о полученных и выданных обеспечения обязательств.

По состоянию на 31.12.2021 выданные полученные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

13. Налог на прибыль:

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль, по ставке 20%:

Показатель	За период 2021 г., тыс. руб.	За период 2020 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	(15 963)	(33 521)
Отложенный налог на прибыль за период:	2 050	5 725
эффект изменения временных разниц	2 050	5 725
Текущий налог на прибыль		
Расход по налогу на прибыль		
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	3 193	6 704
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	(1 142)	(979)
Прочее		(58)
Чистая прибыль (убыток)	(13 913)	(27 854)

Отложенный налог за 2021 г., по ставке 20%:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Оценочные обязательства и резервы	2 145	429		
Убыток текущего периода	11 340	2 268		
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Основные средства	2 395	6	245	15

Отложенный налог за 2021 г., по ставке 20%:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Оценочные обязательства и резервы	3 182	636		
Убыток текущего периода	25 405	5 081		
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Основные средства	45	8	82	16

По итогам 2021 г. убыток ООО «Апрель» составил 13 913 тыс. рублей.

По итогам убытков на протяжении трёх лет поясним следующее: Как молодой компании для нас в приоритете было выйти и закрепиться на рынке продаж по всей Республике Крым. Приобрести максимальную клиентскую базу, в связи с чем наценка на товар минимальная, в целях противостояния конкурентам. А также большую расходную часть приносит логистика (транспортные расходы). Товар доставляется наземным транспортом с материка, что несёт за собой большие затраты для компании.

С каждым годом экономические показатели компании становятся эффективней, объём продаж растёт, убыток становится меньше. Цены на продукцию за первый квартал 2022 года увеличились, расходная часть осталась прежней, за счёт чего в первом квартале 2022 года компания вышла в прибыль.

14. Прочая информация

Основными рисками для хозяйственной деятельности являются страновые риски, связанные с неблагоприятной экономической ситуацией в Российской Федерации, сложившейся в 2021 г.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

В течение 2021 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

В течение 2021 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

15. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

Коронавирус

В связи со сложившейся сложной эпидемиологической ситуацией в мире, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на непрерывность деятельности Общества в 2022г. Общество планирует продолжать свою деятельность, но на данный момент оценить риски невозможно.

Специальная операция в Украине

В феврале - марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

16. Прогнозы развития

Общество будет продолжать свою деятельность в прежних объемах и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Терсков С.Е.

Главный бухгалтер

Ахметшина Э.В.



16.03.2022 г.