

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	498	(218)	-	-	-	(50)	-	-	-	498	(268)
	5110	за 2020 г.	498	(169)	-	-	-	(50)	-	-	-	498	(218)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	498	(218)	-	-	-	(50)	-	-	-	498	(268)
	5111	за 2020 г.	498	(169)	-	-	-	(50)	-	-	-	498	(218)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	5120	5121	-	-	-	-
Всего						
в том числе:						



**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 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Чернышев Георгий Сергеевич**  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	4 797	(2 374)	(2 423)	-
	5250	за 2020 г.	35	4 689	(1 840)	(2 885)	-
в том числе:							
Акустическая кабина Hush Meet. Размер: 2150 x 1390 x H2300 мм. Каркас покрыт меламином цвет - Белый	5241	за 2021 г.	-	1 083	541	(541)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	377
в том числе:					
Рабочий стол SITAGINLINE, 2200x950x740мм, база SILVER + CHROME, шпон Raised plywood, Опорная тумба S	5261	-	-	-	377
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	300	300	300
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	2	2	2
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

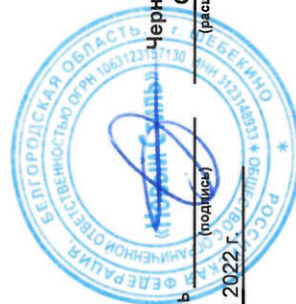

  
 Руководитель \_\_\_\_\_ **Чернышев Георгий Сергеевич** (расшифровка подписи)
   
 30 марта 2022 г.

**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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	8 000	4 500	-	-	-	3 500	-
	5315	за 2020 г.	6 895	-	-	6 933	-	38	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	8 000	4 500	-	-	-	3 500	-
	5310	за 2020 г.	6 895	-	-	6 933	-	38	-	-	-

## 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:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Чернышев Георгий  
Сергеевич  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Чернышев Георгий Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода											
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
																за 2021 г.	за 2020 г.	выбыло					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
в том числе:	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Авансы выданные	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Прочая	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	95 098	(2 766)	69 320	-	-	(93 206)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86 571	(2 766)			
	5530	за 2020 г.	103 922	(3 107)	86 670	205	-	(95 866)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95 098	(2 766)			
в том числе:	5511	за 2021 г.	54 168	(2 721)	22 015	-	-	(54 096)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 087	-		
	5531	за 2020 г.	81 375	(3 061)	51 195	-	-	(78 403)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 168	(2 721)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021 г.	39 835	-	44 243	-	-	(23 240)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 838	-		
	5532	за 2020 г.	20 812	-	35 156	-	-	(16 133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 835	-		
Авансы выданные	5513	за 2021 г.	1 094	(46)	3 062	-	-	(15 870)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 359	-		
	5533	за 2020 г.	1 734	(46)	319	205	-	(1 332)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29	-		
Прочая	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		
Итого	5500	за 2021 г.	95 098	(2 766)	69 320	-	-	(93 206)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 359	-	86 571	(2 766)
	5520	за 2020 г.	103 922	(3 107)	86 670	205	-	(95 866)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	95 098	(2 766)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

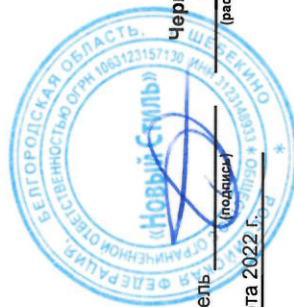
Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 766	-	2 766	-	3 698	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 766	-	2 766	-	3 698	-
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	37 720	113 292	-	(31 410)	-	-	-	15 359	-	134 961	
	5580	за 2020 г.	46 480	32 007	3	(40 937)	-	-	-	29	138	37 720	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	5 762	8 941	-	(2 797)	-	-	-	-	-	11 906	
	5581	за 2020 г.	20 771	2 871	-	(17 880)	-	-	-	-	-	5 762	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	27 151	102 677	-	(27 041)	-	-	-	-	-	102 787	
	5582	за 2020 г.	9 996	27 067	-	(9 912)	-	-	-	-	-	27 151	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 236	198	-	(1 074)	-	-	-	15 359	-	17 719	
	5583	за 2020 г.	12 355	1 624	3	(10 885)	-	-	-	-	138	3 236	
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021 г.	1 572	1 476	-	(498)	-	-	-	-	-	2 550	
	5586	за 2020 г.	3 358	445	-	(2 260)	-	-	-	29	-	1 572	
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021 г.	37 720	113 292	-	(31 410)	-	-	-	15 359	-	134 961	
	5570	за 2020 г.	46 480	32 007	3	(40 937)	-	-	-	29	138	37 720	

## 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	-	21	86
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	1	35
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	20	51
	5593	-	-	-



Чернышев Георгий  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

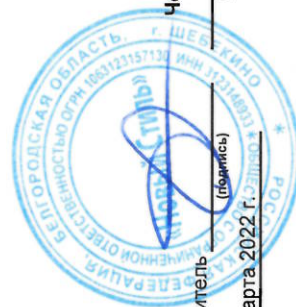
Руководитель  
(подпись)

30 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	20 360	34 495	(31 134)	-	23 721
в том числе:						
Резерв на премии	5701	12 599	18 136	(18 146)	-	12 589
Резервы трансп. расх. (доставка до клиентов)	5702	-	924	(897)	-	27
Резерв предстоящих расходов	5703	-	8 275	(8 230)	-	45
Резерв на аудит	5704	250	570	(250)	-	570
Расходы на сборку, загрузку, перевозки	5705	-	103	(103)	-	-
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5706	7 511	6 487	(3 508)	-	10 490

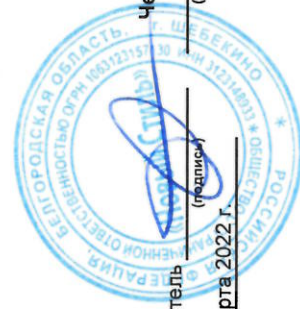


Руководитель \_\_\_\_\_  
**Чернышев Георгий Сергеевич**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 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	149	360	-
Обеспечение участия в тендере	5811	149	360	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Чернышев Георгий Сергеевич**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		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					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Чернышев Георгий Сергеевич  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

## 9. Иная информация

ООО «Новый Стиль» ИНН 3123148933 зарегистрировано 28.12.2006 г. в ИФНС по г. Белгороду. ОГРН 1063123157130;

Основными видами деятельности является оптовая торговля офисной мебелью. ООО «Новый Стиль» расположено по адресу: Белгородская обл., г. Шебекино, ул. А. Матросова, д. 9.

Среднесписочная численность работающих за 2021 г. составила 28 чел., за 2020 г. – 35 чел.

Общество имеет в своем составе обособленные подразделения, расположенные по адресу: 127051, г. Москва, Цветной бульвар, 2, г. Москва Дорожный 1-й проезд 4, 1 не имеющие отдельного баланса и расчетных счетов.

Ведение бухгалтерского учета, сдача налоговой отчетности, уплата налогов возложены на головное предприятие, зарегистрированное в МРИ ФНС России №7 по Белгородской области КПП 312001001.

Распределение сумм налогов по бюджетам разных уровней производится в соответствии с законодательством РФ по месту территориального расположения обособленного подразделения.

Головная организация централизованно уплачивает страховые взносы и предоставляет налоговые декларации. НДС за обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, уплачивается по месту его нахождения.

При исчислении сумм налога на прибыль, подлежащих зачислению в региональные бюджеты по месту нахождения Общества, а также по месту нахождения обособленного подразделения, в качестве критерия применяется фонд оплаты труда и остаточная стоимость амортизируемого имущества.

### Органы управления Общества

Высшим органом общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который избирается Общим собранием участников Общества. В 2020 году и по настоящее время генеральным директором Общества является Чернышев Георгий Сергеевич (назначен решением единственного участника общества от 24.06.2015г. № 70, от 20.06.2018 №93, от 21.12.2018 №96).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизором. Согласно решения единственного участника №110/1 от 23.04.2021 г. ревизором ООО «Новый Стиль» на 2021 год назначен Хижняк Максим.

Учредителем ООО «Новый Стиль» до 08.08.2021 года являлось VGH Steel Trading S.A. (Польша) с долей 100 %; с 09.08.2021 года по настоящее время является Грациана Холдингс Лимитед (Республика Кипр) с долей 100 %.

Физические лица прямо или косвенно (через третьих лиц) имеющие преобладающее участие (более 25%) в уставном капитале Общества отсутствуют.

Физические лица, имеющие возможность оказывать прямое или косвенное существенное влияние на решения, принимаемые Обществом, использовать свои полномочия с целью оказания влияния на величину дохода Общества, и имеющие возможность воздействовать на принимаемые Обществом решения об осуществлении сделок (в том числе, несущих кредитный риск (о выдаче кредитов, гарантий и т.д.)) отсутствуют, т.к. данные решения принимаются на общем собрании участников. Согласование сделок, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества осуществляется коллегиально наблюдательным советом и советом правления VGH Steel Trading (Польша), а также Советом директоров Грациана Холдингс Лимитед. Представителями юридических лиц (участников Общества) выступают физическое лицо по доверенности. В 2020 - 2021г. представителем VGH Steel Trading (Польша) выступал Хижняк Максим; в 2021-2022 представителем Грациана Холдингс Лимитед (Республика Кипр) выступал Владимир Муравьев на основании Устава.

### 9.1. Основные положения учетной политики организации

Основа составления отчётности:

Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 30

декабря 2018 № 155.

**Допущение непрерывности деятельности:**

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

К основным средствам относятся активы сроком полезного использования свыше 12 мес., стоимостью от 40 тыс. руб., способные приносить экономические выгоды и не предполагающие последующей перепродажи. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизационная премия Обществом не применяется. Начисление амортизации по всем группам ОС производится линейным методом. Амортизация по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса, не начисляется.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение не производилась. Начисление амортизации производится линейным способом исходя из срока полезного использования. Нематериальных активов, по которым невозможно определить срок полезного использования предприятие не имеет

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических и предназначенные для продажи.

Спецодежда со сроком службы не более 12 месяцев или сроком службы более 12 месяцев, стоимостью менее 40000 руб. учитываются в составе запасов. Стоимость спецодежды, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы входят в состав ТМЦ и не учитываются на отдельном счете.

Учет МПЗ производится в программе 1С, списание на расходы проводится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

#### **Доходы**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи товаров, предоставления услуг.

#### **Расходы**

Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж». К расходам на продажу относятся: транспортные расходы, расходы на погрузочно-разгрузочные работы, рекламу и пр.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по оплате отпусков;
- ✓ по предстоящим расходам на оплату транспортных услуг;
- ✓ по предстоящим расходам на сборку, разборку, перевозки;
- ✓ по предстоящим расходам на дополнительные премии;
- ✓ прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Сумма обязательств по предстоящим расходам на оплату транспортных услуг определяется исходя из количества поездок и тарифа на перевозки.

Сумма обязательств по предстоящим расходам на сборку, разборку, перевозки определяется исходя из заявок на сборочные работы, в которых определена стоимость работ.

Сумма обязательств по предстоящим расходам на дополнительные премии определяется исходя из суммы маржинальной прибыли по осуществляемым проектам.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах в зависимости от их экономической сущности.

В отчете о финансовых результатах следующие доходы и расходы отражены свернуто:

- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- положительная и отрицательная курсовая разница.

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

## 9.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности

### НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблицах 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»; 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4. «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблицах 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

Общество арендует следующие объекты недвижимости, числящиеся за балансом:

Объект	Арендодатель	Договор
Шоурум	ООО "ЛигаХолдинг"	Договор аренды б/н от 11.02.2013 г.
Склад	ООО "Н.Промтехсвязи"	Договор аренды нежилого помещения № 78/21 от 31.07.2021

## ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Таблицах 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

## ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблицах 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».

В 2021 году Обществом не выявлено обесценения материальных ценностей.

Сумма авансов, перечисленных поставщикам на приобретение запасов на 31.12.2021 г. составила 39 835 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 60 838 тыс. руб.

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблицах 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

В 2021 году Обществом не выявлены новые суммы сомнительной дебиторской задолженности, оценочные значения не изменились:

Оценочное значение	Сальдо на 31.12.2020	Изменение			(тыс. руб.) Сальдо на 31.12.2021
		Списана дебиторская задолженность за счет резерва	Восстановлен	Начислен	
Резерв по сомнительным долгам	2766	-	-	-	2766

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Краткосрочны депозиты (сроком до 3-х месяцев) признаются денежными эквивалентами, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» и отражены в бухгалтерском балансе в составе денежных средств.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021 г.	Курс на 31.12.2020 г.
Доллар США	74,2926 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	84,0695 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро

## ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам представлена в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Расходы по займам, включенные в прочие расходы в 2021 году составили 32 тыс. руб. (2020 год – 37 тыс. руб.).

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной; информация об увеличении величины оценочного обязательства представлена в Таблице 7. «Оценочные обязательства».

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в течение 2022 года. По мнению руководства,

фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

### КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Таблицах 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

#### 9.2.1 Расшифровка отдельных показателей баланса

(тыс. руб.)

Наименование статьи баланса	код	2021	2020	2019
<b>Отложенные налоговые активы, в т. ч.:</b>	<b>1180</b>			
Оценочные обязательства и резервы		2 646	2 570	2 532
Убыток предыдущих периодов		28 775	33 231	36 674
Резервы сомнительных долгов		9	9	9
Убыток текущего периода				
<b>ИТОГО:</b>		<b>31 431</b>	<b>35 810</b>	<b>39 215</b>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты, в т. ч.:</b>	<b>1250</b>			
Денежные средства на расчетных счетах		9 919	41 835	4 073
Денежные средства, размещенные на депозитном счете на срок – 10 дней		187 000	14 400	23 300
<b>ИТОГО:</b>		<b>196 919</b>	<b>56 235</b>	<b>27 373</b>
<b>Прочие оборотные активы, в т. ч.:</b>	<b>1260</b>			
Расходы будущих периодов на право пользования программным обеспечением		298	696	2 078
НДС начисленный по отгрузке				83
<b>ИТОГО:</b>		<b>298</b>	<b>696</b>	<b>2 161</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:</b>	<b>1420</b>			
Основные средства		286	184	98
<b>ИТОГО:</b>		<b>286</b>	<b>184</b>	<b>98</b>
<b>Оценочные обязательства, в т. ч.:</b>	<b>1540</b>			
Резервы на дополнительные премии		12 589	12 599	12 438
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		10 490	7 511	6383
Резервы прочих расходов		642	250	220
<b>ИТОГО:</b>		<b>23 721</b>	<b>20 360</b>	<b>19 041</b>
<b>Прочие внеоборотные активы, в т. ч.:</b>	<b>1190</b>			
Права на программы для ЭВМ		578	155	489
Программный продукт "Croco Time"		8	13	17
Права на программы 1С		2 648	2 961	922
Лицензия на ПО Office Home & Business 2013 -1 PC Russian		84	105	
Лицензия на ПО SkypeforBsns 2016 SNGL OLP NL		12	15	
Права использования КриптоПро CSP 4.0 Арт.Т.		1	1	
Декларация соответствия ЕАЭС		340	203	
<b>ИТОГО:</b>		<b>3 671</b>	<b>3 453</b>	<b>1 428</b>

#### 9.2.2 Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	код	2021	2020
<b>Прочие доходы, в т. ч.:</b>	<b>2340</b>		

Выручка от реализации услуг		1 539	1 817
Доходы от списания кредиторской задолженности			2
Разница между доходами и расходами, связанными с продажей (покупкой валюты), курсовые разницы (свернуто)			
Восстановлен резерв по сомнительной дебиторской задолженности			340
Прочие доходы		898	261
<b>ИТОГО:</b>		<b>2 437</b>	<b>2 420</b>
<b>Прочие расходы, в т. ч.:</b>	<b>2350</b>		
Разница между доходами и расходами, связанными с продажей (покупкой валюты), курсовые разницы (свернуто)		1 188	145
НДС за счет прибыли		32	40
Штрафные санкции от поставщиков, прочих контрагентов		130	66
Резерв по сомнительным долгам			
списание товара от порчи, недостачи		181	436
Прочие расходы		285	136
<b>ИТОГО:</b>		<b>1 816</b>	<b>823</b>

### 9.2.3 Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование статьи отчета о движении денежных средств	код	2021	2020
<b>Прочие поступления в т. ч.:</b>	<b>4119</b>		
Прочие доходы, проценты банка, проценты по займу		3 015	1 519
НДС		36 486	2 582
Прочие поступления		477	366
<b>ИТОГО:</b>		<b>39 978</b>	<b>4 467</b>
<b>Прочие платежи, в т. ч.:</b>	<b>4129</b>		
Таможенные платежи		16 100	18 070
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		694	484
Расчеты с подотчетными лицами		705	906
Прочие расчеты с персоналом			
Налог на имущество, транспортные налог, прочие налоги		2	3
НДС			
<b>ИТОГО:</b>		<b>17 501</b>	<b>19 463</b>

### 9.2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Такая разница признается временной, которая приводит к образованию отложенного налога на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021 г., представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Возникло			Погашено		
	Сумма разницы	ОНА	ОНО	Сумма разницы	ОНА	ОНО
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>		<b>5 025</b>			<b>9 404</b>	
Налоговые убытки	410	82		22 690	4 538	
Оценочные обязательства и резервы	24 715	4 943		24 330	4 866	
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>			<b>73</b>			<b>175</b>
Основные средства	365		73	875		175

Постоянные разницы возникали в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам.

- ставка налога на прибыль – 20%;
- условный расход по налогу на прибыль – 8 885 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 51 тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен (4 481) тыс. руб. (5 025 тыс. руб. – 9 404 тыс. руб. + 73 тыс. руб. – 175 тыс. руб.).

### 9.3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2021 году являлись:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.
VGH Steel Trading, Польша	учредитель	Операций в 2021 году не было	-	0,00
Грациана Холдингс Лимитед (Республика Кипр)	учредитель	Операций в 2021 году не было	-	0,00
Shavonne Trading Limited, Кипр	контролируется одним юридическим лицом	Операций в 2021 году не было	-	0,00
ООО «РАДОМ», Россия	контролируется одним юридическим лицом	Покупка-продажа товаров Аренда помещений Услуги аренды транспорта	102 865 тыс.руб. 195 тыс.руб. 202 тыс.руб.	Кр-т 858 тыс.руб. 0,00 Д-т 17 тыс.руб.
Nowy Styl Sp. z. o. o.	контролируется одним юридическим лицом	Покупка-продажа товаров	38 536 тыс. руб. (444 тыс. евро)	Кр-т 8 851 тыс.руб. (105 тыс. евро)
ООО «Офис Динамика»	контролируется одним юридическим лицом	Покупка-продажа товаров, услуги аренды Займ, проценты по займу	1 026 тыс.руб. 8 104 тыс.руб.	Д-т 72 тыс.руб. Д-т 3 511 тыс.руб.
ООО «Офис Мебель Дизайн», Украина	контролируется одним юридическим лицом	Операций в 2021 году не было	-	0,00
АО «Элеватормельмаш», Украина	контролируется одним юридическим лицом	Операций в 2021 году не было	-	0,00
ООО «ПЛАЙТЕХ», Украина	контролируется одним юридическим лицом	Операций в 2021 году не было	-	0,00
ООО «Скайфоам» Украина	контролируется одним юридическим лицом	Операций в 2021 году не было	-	0,00
TOO NOWY STYL KZ Казахстан	контролируется одним юридическим лицом	Операций в 2021 году не было	-	0,00
ООО «Лигиум С» Украина	контролируется одним юридическим лицом	Операций в 2021 году не было	-	0,00
TCC Turcja	контролируется одним юридическим лицом	Операций в 2021 году не было	-	0,00

АО «Новый Стиль», Украина	контролируется одним юридическим лицом	Операций в 2021 году не было	-	0,00
---------------------------	--	------------------------------	---	------

В течение 2021 и 2020 годов общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору Чернышеву Г.С.)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>12 193</b>	<b>12 904</b>
Заработная плата и премии	11 247	11 962
Страховые взносы	946	945
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 9.4. Мероприятия по увеличению собственного капитала

В предыдущие периоды деятельность ООО «Новый Стиль» являлась убыточной. Основная причина убыточности - развитие такого вида деятельности, как проектные продажи. С 2017 года Общество получало чистую прибыль от продаж в следующем размере:

Показатель	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Чистая прибыль</b>	12 264	32 879	25 857	27 255	35 491

Хотя стоимость чистых активов Общества остается меньше его уставного капитала, Общество не планирует принимать решение ни об уменьшении уставного капитала общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов, ни о ликвидации, а планирует проведение мероприятий по их увеличению.

Общество проводит мероприятия с целью увеличения собственного капитала, а именно:

- оптимизированы логистические расходы, связанные с хранением товаров на складах и их перемещением, что привело в 2018 году к увеличению дохода от продаж на 122%;

- с целью расширения рынка сбыта товаров и для привлечения новых клиентов по проектным продажам офисной мебели Общество начало участвовать в тендерах на открытых площадках, было заключено более 40 договоров на общую сумму 81 млн. руб. с НДС со сроком поставки в 2017 г.;

- в 2018 году реализовано на 30 проектов больше, что обеспечило увеличение объема продаж на 32%;

- в 2020 году Обществом был реализован крупный проект с контрагентом ООО "Карвен" доход от продажи товаров составил - 140 млн. рублей;

- в 2021 году реализация новых крупных проектов обеспечила увеличение объема продаж по сравнению с 2020 г. на 5,4%, также в 2021 году заключены контракты с реализацией исполнения на 1 кв. 2022 г. с ООО «Н-Эстейт», ООО «Бизнес Клуб.БТС2», ООО «Алибаба.Ком(РУ)» с общей планируемой суммой дохода 174 173 тыс. руб.

#### 9.5. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности.

##### Риски хозяйственной деятельности. Принцип непрерывной деятельности.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, являющихся событием после отчетной даты в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло.

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, у Общества не имеется.

Неопределенность дальнейшей мировой траектории пандемии все еще сохраняется. При этом в 2022 году влияние на мировую и российскую экономику этого факта будет снижаться в условиях постепенного улучшения эпидемической ситуации на фоне достижения целей по вакцинации населения.

Компания продолжает следить за уровнем угроз COVID-19 и оценивать потенциальные риски для здоровья своих сотрудников, используя все существующие системы мониторинга. Проведение этих профилактических работ дает возможность в дальнейшем осуществлять хозяйственную деятельность.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях

экономики.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. В сложившихся условиях ООО «Новый Стиль» видит риски своей деятельности в колебаниях спроса на импортные товары из-за повышения цен, однако большая часть поставщиков офисной мебели и комплектующих являются резидентами РФ.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и доступных лимитов кредитных ресурсов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. Для обеспечения своевременного погашения обязательств руководством Общества ведется работа с несколькими ведущими банками по согласованию ключевых условий (процентных ставок) планируемых к заключению кредитных договоров.

Все вышеуказанные риски на предприятии недостаточны для срывов в работе и остановки деятельности.

ООО «Новый Стиль» не допускает возможности процедуры банкротства. Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях с учетом наличия ряда неопределенностей. В связи с этим отчетность за 2021 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

**Генеральный директор**

30 марта 2022 г.



**Г.С. Чернышев**