

# Общество с ограниченной ответственностью «Фирма ОГНЕБОРЕЦ»

Адрес: Россия, 141701, Московская обл., г. Долгопрудный, Транспортный проезд, дом № 8, оф.35  
ИНН 7708290490 КПП 504701001  
ОГРН 1167746457614  
Тел./факс: (007-495) 744-06-23  
Счет № 4070281070000005505  
АО "ПЕРВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК"  
г. Москве БИК 044525408  
к/сч 3010181090000000408

Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
на 31 декабря 2021 г.

Место: г. Долгопрудный

Дата: 09 сентября 2022г.

Периодичность: годовая

Единица измерения: рубли

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

## 1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Фирма ОГНЕБОРЕЦ"

ИНН, КПП, ОГРН организации: 7708290490/504701001, ОГРН: 1167746457614

Юридический/физический адрес: 141701, Московская обл, г. Долгопрудный,  
Транспортный проезд, дом № 8, оф.35.

Лицо, осуществляющее полномочия единственного исполнительного органа:  
Генеральный директор Тишина Анна Михайловна – действует на основании решения единственного участника № 1/2016 от 04.05.2016.  
Срок её полномочий продлен Решением единственного участника № 1/2021 от 20.04.2021 до 04 мая 2026 года.

ИНН руководителя организации: 772015715873

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: Главный бухгалтер – Тишина Анна Михайловна

ИНН главного бухгалтера организации: 772015715873.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 37 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (десять тысяч) рублей

Учредители организации: Одно физическое лицо – Тишина Анна Михайловна

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 51.65  
Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием

Сведения о лицензиях организации:

Деятельность организации не подлежит лицензированию.

Организация имеет филиалы:

- Санкт-Петербургский филиал ООО «Фирма ОГНЕБОРЕЦ»

Юридический/физический адрес: 199134, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ЛН. 16-Я В.О.,  
Д. 7, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 1-Н 86;

- Новосибирский филиал ООО «Фирма ОГНЕБОРЕЦ»

Юридический/физический адрес: 630110, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.  
НОВОСИБИРСК, УЛ. ПИСЕМСКОГО, Д. 1А, К. 9, ОФИС 20;

2. Информация об аффилированных лицах

Тишина Анна Михайловна - учредитель, 100 % доли собственности в УК,  
занимает должность генерального директора.

Конечным бенефициаром организации является Тишина Анна Михайловна

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие  
финансовые операции:

15 марта 2021 года единственным участником общества было принято решение №  
4 от 15.03.2021г. о направлении части чистой прибыли, полученной по итогам  
2018 года, на выплату дивидендов единственному участнику Тишиной Анне  
Михайловне в размере 50 000 000,00 рублей.

Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 18.03.2021г.

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое  
положение организации

Средняя заработная плата в организации: 94 182,14 рубля;

Основные показатели деятельности организации за 2021 год:

Выручка по основному виду деятельности Оптовая торговля прочими  
машинами и оборудованием: 1 644 056 611 рублей;

прочие доходы: 126 588 755 рублей;

прочие доходы: 20 367 899 рублей (проценты от размещения депозитов.)

Затраты на производство и реализацию продукции:

амортизация ОС: 921 780 рублей;

приобретение сырья: 1 305 920 958 рублей;

материальные затраты: 4 585 933 рублей;

фонд оплаты труда: 41 816 871 рублей;

отчисления на социальные нужды: 7 374 608 рублей;

прочие расходы: 59878749,85 рублей.

#### 4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2021 г. наиболее крупными дебиторами Общества по видам дебиторской задолженности и срокам ее погашения являются:

Вид дебиторской задолженности / Наименование дебитора	Связанная сторона (да/нет)	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность		0
нет		
Краткосрочная дебиторская задолженность		174 985
Расчеты с покупателями и заказчиками		99 617
в том числе крупные		
ООО "Проект-Девелопмент" ИНН 6685042560	нет	20 388
ООО "СПЕЦСТРОЙ-АЛЬЯНС" ИНН 7705837577	нет	10 752
Авансы выданные		8 256
в том числе крупные		
ООО "Ист Глобал Лоджистикс» ИНН 7703775131	нет	1 375
ООО "ЭКСПЕРТ-СЕРВИС" ИНН 7816278123	нет	
Прочая дебиторская задолженность		67 113
в том числе крупные		
Межрегиональное операционное УФК (ФТС РОССИИ) ИНН 7730176610	нет	64 764

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	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- дит орскую задолжен- ность	перевод из кредит ор- ской в де- бит орскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	106 272	(30 349)	(47 635)	(367)	(4 305)	-	-	-	-	174 985	(43 069)
	5530	за 2020 г.	45 338	-	(33 322)	(367)	-	-	9 152	-	1 729	106 272	(30 349)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	90 833	(30 349)	(46 948)	-	-	-	-	-	-	99 617	(43 069)
	5531	за 2020 г.	42 069	-	(21 999)	(367)	-	-	-	-	-	90 833	(30 349)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 107	-	(677)	-	-	-	-	-	-	8 256	-
	5532	за 2020 г.	1 617	-	(545)	-	-	-	-	-	-	2 107	-
Прочая	5513	за 2021 г.	13 332	-	(10)	-	(4 305)	-	-	-	1 729	67 113	-
	5533	за 2020 г.	1 652	-	(10 778)	-	-	-	9 152	-	-	13 332	-
Итого	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021 г.	106 272	(30 349)	(47 635)	-	(4 305)	X	-	-	-	174 985	(43 069)
	5520	за 2020 г.	45 338	-	(33 322)	(367)	-	-	X	-	-	106 272	(30 349)

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2021г. наиболее крупными кредиторами Общества по видам кредиторской задолженности и срокам ее погашения являются:

<i>Вид кредиторской задолженности / Наименование кредитора</i>	<i>Связанная сторона (да/нет)</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>		<b>675 367</b>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>		<b>495 164</b>
<i>в том числе крупные</i>		
<i>«Mercatura-GS Kft.» Венгрия</i>	<i>нет</i>	<i>492 385</i>
<i>ООО "О-ЛОГИСТИК" ИНН 7708799746</i>	<i>нет</i>	<i>2 163</i>
<i>Авансы полученные</i>		<b>171 570</b>
<i>в том числе крупные</i>		
<i>ООО "Центр обеспечения пожарно-спасательной и научной деятельности" ИНН 7709573477</i>	<i>нет</i>	<i>8 583</i>
<i>ООО «Промстроймонтаж» ИНН 5401304044</i>	<i>нет</i>	<i>7 029</i>
<i>ООО «ПТГ «КОНТУР БЕЗОПАСНОСТИ» ИНН 7709285550</i>	<i>нет</i>	<i>4 268</i>
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>		<b>-</b>
<i>в том числе крупные</i>		<b>-</b>
<i>- .....</i>	<i>нет</i>	

Кредиторская задолженность Общества по налогам и взносам на 31.12.2021 г. является текущей.

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	выбыло	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долговой в краткосрочную задолженность		
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2021 г.	1 310 090	275 573	-	(912 029)	-	-	X	675 367
	5580	за 2020 г.	510 215	1 255 500	-	(464 777)	-	9 152	X	1 310 090
авансы полученные	5561	за 2021 г.	700 029	127 738	-	(332 604)	-	-	-	495 164
	5581	за 2020 г.	396 522	685 074	-	(381 567)	-	-	-	700 029
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021 г.	125 632	143 934	-	(97 996)	-	-	-	171 570
	5563	за 2021 г.	108 772	99 878	-	(83 019)	-	-	-	125 632
кредиты	5564	за 2021 г.	13 881	3 901	3	(10 882)	-	-	1 729	8 633
	5584	за 2020 г.	4 920	-	-	(192)	-	9 152	-	13 881
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	470 548	-	-	(470 548)	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	470 548	-	-	-	-	-	470 548
Итого	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2021 г.	1 310 090	275 573	3	(912 029)	-	-	X	675 367
	5570	за 2020 г.	510 215	1 255 500	-	(464 777)	-	9 152	X	1 310 090



О затратах на производство раскрыта следующая информация:

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	4 586	2 816
Расходы на оплату труда	5620	41 817	38 869
Отчисления на социальные нужды	5630	7 375	8 008
Амортизация	5640	922	727
Прочие затраты	5650	59 879	47 485
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5655	1 305 921	1 317 977
Итого по элементам	5660	1 420 499	1 415 884
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	1 420 499	1 415 884

5. Оценочные обязательства и резервы

Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков не формируется.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 43 068 869 рублей в связи с наличием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Условные обязательства и активы.

По состоянию на 31.12.2021г. у организации отсутствуют полученные поручительства.

В отношении общества не ведется арбитражных процессов.

По состоянию на 31.12.2021г. у организации отсутствуют выданные поручительства.

По состоянию на 31.12.2021г. нет арбитражных дел, в которых общество выступает истцом.

7. Займы выданные.

Организацией выдан процентный займ(8% годовых) на сумму 25 000,00 мил. рублей со сроком погашения 31.12.2023года.

8. Налог на прибыль.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2412 отражен отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением(погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Показатели, на основе которых сформированы данные строки 2412 отражены в таблице:

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь - Декабрь 2021 г."	
Оборот с кредита счета 68.04.2 в дебет счета 09	4 387 610,14
- минус	
Оборот с кредита счета 09 в дебет счета 68.04.2	-4 387 610,10

<b>+ плюс</b>	
Оборот с кредита счета 68.04.2 в дебет счета 77	10 553,10
<b>- минус</b>	
Оборот с кредита счета 77 в дебет счета 68.04.2	-18 578,35
<b>+ плюс</b>	
Оборот с кредита счета 99.02.4 в дебет счета 09	0
<b>- минус</b>	
Оборот с кредита счета 09 в дебет счета 99.02.4	0
<b>+ плюс</b>	
Оборот с кредита счета 99.02.4 в дебет счета 77	0
<b>- минус</b>	
Оборот с кредита счета 77 в дебет счета 99.02.4	0
<b>Итого по строке:</b>	<b>-8 025,21</b>

Признан ОНА в сумме 4 387 610,14  
 Погашен ОНА в сумме 4 387 610,10  
 Погашено ОНО в сумме 10 553,10  
 Признано ОНО в сумме 18 578,35  
 Отложенный налог на прибыль 8 025,21

#### 9. Связанные лица.

30.11.2021г. погашен займ, выданный Тишиной Анне Михайловне (связанное лицо-учредитель) в сумме 10 000,00 рублей.  
 Прочие операции со связанными сторонами отсутствуют.

#### 10. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате отсутствует.  
 Текучесть кадров отсутствует.

#### 11. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика: Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО "Фирма ОГНЕБОРЕЦ" от 31 мая 2016 г. N 3 "Об утверждении учетной политики".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства: Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не проводится.

Нематериальные активы: Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на приобретение, включая расходы по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов равномерно (ежемесячно) переносится на выполненные работы, оказанные услуги, производимую продукцию путем начисления по ним амортизации. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Общество не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Материально-производственные запасы: Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Финансовые вложения: Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями

Доходы и расходы: Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту отгрузки товаров, принятия работ заказчиком, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав в их оплату, если только иная дата перехода прав собственности на товар, принятия работ заказчиком, оказания услуг не обусловлена договором.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Займы и кредиты: Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов, исходя из условий предоставления займа (кредита).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте: Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте производится по курсу, действующему на указанную дату.

Пересчет в рубли стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

События после отчетной даты и уровень существенности: События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за год более чем на 10 процентов

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном году.

Финансовый результат текущей деятельности: В отчете о финансовых результатах прибыль/убыток отчетного периода отражается, как чистая прибыль/убыток сформированная/-ый с учетом доходов/расходов от обычной деятельности, прочих доходов/расходов, текущего налога на прибыль, постоянных налоговых обязательств, изменения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах: В

соответствии с пунктом 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 19.11.2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Экологическая деятельность организации: Общество не имеет стационарных объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, соответственно, не формирует резерв в размере оценочного обязательства по восстановлению нарушенной экологической системы.

Порядок использования чистой прибыли Общества: Обобщенная информация о наличии и движении сумм нераспределенной прибыли или непокрытого убытка учитывается на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (счета 84.01, 84.02) и соответствует сумме нераспределенной прибыли (непокрытому убытку), отражаемой (-му) в балансе. На данном счете также отражаются ранее образованные фонды общества.

Направления использования чистой прибыли Общества определяется генеральным директором и утверждается Решением единственного участника Общества

## 12. Изменение в учетной политике за 2021 год.

Приказом о внесении изменений в учетную политику N 1-УП от 28.12.2020 в учетную политику для целей налогообложения, утвержденную 31.05.2016, внести изменения:

Раздел III, Ст. 3.12. «Резервы в налоговом учете» изложить в следующей редакции:

Общество для целей налогообложения прибыли не формирует следующие резервы в порядке ст. Налогового кодекса РФ:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
  - резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет;
- резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в порядке, установленном ст.266 НК РФ по итогам отчетного периода (3 месяца, 1-е полугодие, 9 месяцев) и по итогам налогового периода (год).

Изменение в учетной политике применять с 01.01.2021

С 2021 года предприятие применяет ФЕДЕРАЛЬНОГО СТАНДАРТА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ".

## 13. Изменение в учетной политике на 2022 год.

Приказом о внесении изменений в учетную политику N 1-УП от 27.12.2021 в учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную 31.05.2016, внести следующие изменения:

1.Ст.2.1. Учет основных средств.

1.1. Раздел II, Ст. 2.1, абзац первый, абзац второй, абзац третий изложить в следующей редакции:

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается в размере фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление этих объектов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

1.2. Раздел II, Ст. 2.1, П.2.1.1 «Критерии отнесения активов в состав основных средств» абзац первый подабзац четыре изложить в следующей редакции:

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; стоимость объекта превышает 100 000 рублей за единицу.

1.3. Раздел II, Ст. 2.1, П.2.17 «Переоценка основных средств» дополнить пунктом следующего содержания:  
Проверку ОС на обесценение не проводить.

2. Дополнить учетную политику новой статьей 2.19 и 2.20:

2.19. Учет капитальных вложений в основные средства (ФСБУ 26/2020).

2.19.1. Оценка капитальных вложений.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются (п. 10 ФСБУ 26/2020):

- все виды затрат, установленные п. 10 ФСБУ 26/2020;

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений (п. 11 ФСБУ 26/2020):

- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или меньший срок, установленный организацией, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (п. 12 ФСБУ 26/2020):

- не применяется.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается (п. 13 ФСБУ 26/2020):

- балансовая стоимость передаваемых активов.

Проверку на обесценение капитальных вложений Организация не проводит.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о капитальных вложениях раскрывается с учетом существенности (п. 23 ФСБУ 26/2020):

- без указания информации, предусмотренной пп. "в" - "д" п. 23 ФСБУ 26/2020, - о результатах обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, об авансах, о предварительной оплате, задатках, внесенных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, о признанных доходом в составе прибыли (убытка) суммах возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами.

2.20. Учет аренды (ФСБУ 25/2018).

2.20.1. Получение имущества в аренду (лизинг).

2.20.1.1. Применять нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды вести без применения ФСБУ 25/2018.

2.20.1.2. При учете операций по договорам, которые ведутся с применением норм ФСБУ 25/2018 (с учетом п. 2.20.1.1 настоящей учетной политики):

- производить первоначальную оценку обязательства по аренде по номинальной стоимости будущих арендных платежей;

- рассчитывать фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, уплаченных до даты поступления предмета аренды. Все остальные затраты признавать расходами того периода, когда они понесены.

2.20.2. Передача имущества в аренду.

2.20.2.1. Всю аренду учитывать как операционную (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды)".

3. Применять следующий порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на новые стандарты.

3.1. Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 отражать в учете перспективно, то есть применять положения п. 2.1 учетной политики в редакции настоящего приказа только к тем фактам хозяйственной жизни, которые имеют место после 01.01.2022.

3.2. Единовременно в межотчетный период 2021 - 2022 гг. списать с баланса

все объекты ОС, не подпадающие под критерии отнесения активов в состав основных средств в соответствии с п. 2.1.1 учетной политики в редакции настоящего приказа, с отнесением их балансовой стоимости на счет 84.

3.3. Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 26/2020 отражать в учете перспективно, то есть применять положения этого стандарта только к тем фактам хозяйственной жизни, которые имеют место после 01.01.2022.

3.4. При применении положений ФСБУ 25/2018 организация решила воспользоваться правом, установленным п. 51 ФСБУ 25/2018 не применять стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за которой применяется стандарт. Организация приняла решение о применении ей упрощенного порядка учета, предусмотренного пунктом 11 Стандарта (при выполнении условий, установленных пунктом 12 Стандарта). Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

4. Изменение в учетной политике применять с 01.01.2022.

14. Информация о влиянии коронавируса (COVID-19) на деятельность организации.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях распространения коронавирусной инфекции:

- операционная деятельность Организации не приостанавливалась;
- отсутствует значительное снижение доходов относительно прошлого года, вызванное влиянием коронавирусной инфекции;
- существенные нарушения условий договоров, вызванных влиянием коронавирусной инфекции, отсутствуют.

Коронавирусная инфекция (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность Организации осуществлять свою деятельность в будущем.

15. События после отчетной даты и непрерывность деятельности.

В феврале, марте 2022 года некоторые страны мира ввели санкции против России. Существует вероятность введения дальнейших санкций.

Это может иметь отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Введенные санкции непосредственно коснулись и нашей организации. Так европейские поставщики оборудования марки Тусо прекратили свои поставки на территорию Российской Федерации.

В то же время отсутствие санкций со стороны основных китайских партнеров, и наличие большого запаса оборудования на складе организации позволяет наладить бесперебойную работу организации и в полной мере исполнять свои обязательства перед покупателями.

Так же организация расширяет контакты с поставщиками и производителями противопожарного оборудования из Республики Беларусь.

На текущий момент Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество обладает всеми необходимыми ресурсами и профессиональной командой для стабильной работы, сохраняет рынки сбыта, доступность рынка для приобретения товаров, производимых на территории КНР и Республики Беларусь.



Руководитель (подпись)

Генеральный бухгалтер (подпись)

А.М. Тишина

(расшифровка подписи)

А.М. Тишина

(расшифровка подписи)

# Общество с ограниченной ответственностью «Фирма ОГНЕБОРЕЦ»

Адрес: Россия, 141701, Московская обл., г. Долгопрудный, Транспортный проезд, дом № 8, оф.35  
ИНН 7708290490 КПП 504701001  
ОГРН 1167746457614  
Тел./факс: (007-495) 744-06-23  
Счет № 40702810700000005505  
АО "ПЕРВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК"  
г. Москве БИК 044525408  
к/сч 3010181090000000408

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г. Корректировка № 1

г. Долгопрудный

09.09.2022г.

В бухгалтерский баланс на 31.12.2021г. были внесены изменения.  
ООО «Фирма ОГНЕБОРЕЦ» в лице генерального директора Тишиной Анны Михайловны считает данные изменения существенными.

1. Изменения, внесенные в бухгалтерский баланс за 2021 год, отражены в таблице, а именно:

Показатели бухгалтерского баланса			Строки бухгалтерского баланса, которых коснулись изменения			
			Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 Первичный		Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 Корректировка № 1	
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>					
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Финансовые вложения	1170	-	-	25 000	-
	Итого по разделу I	1100	1 252	2 001	26 252	2 001
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Дебиторская задолженность	1230	131 496	75 923	131 916	75 923
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	243 421	572 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	85 013	81 917	303 013	653 917
	Итого по разделу II	1200	1 142 307	1 632 514	1 117 307	1 632 514
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 143 559	1 634 515	1 143 559	1 634 515

- строка 1170 баланса Корректировка 1 – договор займа на сумму 25 000 000,00 рублей признан долгосрочным и перенесен из строки 1240 в строку 1170;
- строка 1230 баланса Корректировка 1 – проценты, начисленные по договору денежного займа, в сумме 420 821,91 исключены из строки 1240 и отнесены на дебиторскую задолженность строка 1230 баланса;
- строка 1250 баланса Корректировка 1 - краткосрочные депозиты, сроком до 3-х месяцев признаны денежными эквивалентами и перенесены из строки 1240 в 1250 баланса;
- изменились суммы итого по разделу I строка 1100 и итого по разделу II строка 1200;
- валюта баланса осталась неизменной.

2. Изменения, внесенные в Отчет о финансовых результатах за 2021 год:

- из строки 2460 удалены дивиденды выплаченные - за 2020 год в сумме 30 000 тысяч рублей, за 2021 год в сумме 50 000 тысяч рублей;
- соответственно, на выше указанные суммы произошли изменения в строках 2400 и 2500.

3. Изменения в Отчете о движении денежных средств отражены в следующей таблице, а именно:

Показатели отчета о движении денежных средств	Строки отчета о движении денежных средств, которых коснулись изменения		
	Код	Отчет о движении денежных средств Первичный	Отчет о движении денежных средств Корректировка 1
		За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Наименование показателя			
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 982 391	1 982 368
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 693 752	1 693 729
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	288 639	288 639
Платежи - всего	4120	(2 266 192)	(2 266 119)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 336 216)	(1 336 216)
в связи с оплатой труда работников	4122	(43 595)	(43 595)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(59 633)	(59 633)
прочие платежи	4129	(826 748)	(826 675)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(283 801)	(283 751)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(25 000)	(25 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(25 000)	(25 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(25 000)	(25 000)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 536 031	1 536 031
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	1 536 031	1 536 031
Платежи - всего	4320	(1 578 132)	.(1 578 182)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(42 600)	.(42 600)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
благотворительность	4324		.(50)
прочие платежи	4329	(1 535 532)	(1 535 532)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(42 101)	(42 151)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(350 902)	.(350 902)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	653 917	653 917
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	303 014	303 014
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	.(1)

- строка 4324 отчета о движении денежных средств Корректировка 1 – размер благотворительной помощи в сумме 50 000,00 рублей перенесен из строки 4129 в строку 4324;
- скорректированы строки 4111 и 4129 на сумму 22 983,03 рублей;
- показатели за 2020 год остались неизменными.

Остальные отчеты, входящие в состав бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г. остались неизменными.

Генеральный директор  
ООО «Фирма ОГНЕБОРЕЦ»



*А.М. Тишина*

А.М. Тишина

Главный бухгалтер

*А.М. Тишина*

А.М. Тишина