

**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Атек»
за 2021 год (ед. изм.: тыс. руб.)**

1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Атек», сокращенное название ООО «Атек», ИНН 7723653131, (далее Общество) зарегистрировано 109383 г. МОСКВА ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПЕЧАТНИКИ УЛ ШОССЕЙНАЯ Д. 90, СТР. 57, свидетельство о регистрации серии 77 выдано 17.03.2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, регистрационный № 011098574.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 30 человека (на 31 декабря предыдущего года – 29 человек). Численность указана с учетом работников, находящихся на больничном по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком.

Общество зарегистрировано по адресу: зарегистрировано 109383 г. МОСКВА ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПЕЧАТНИКИ УЛ ШОССЕЙНАЯ Д. 90, СТР. 57.

Бухгалтерская отчетность ООО «Атек» - сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об аудиторе:

Наименование: ООО «Томаудит»

ОРНЗ: 11606064445

Место нахождения: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14

Почтовый адрес: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14

Адрес электронной почты: tomaudit@mail.ru

Сведения об исполнительном органе

Генеральный директор Андреев Сергей Олегович

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Генеральный директор Андреев Сергей Олегович

Директор по развитию бизнеса Ратахин Александр Николаевич

Главный бухгалтер Черепанова Наталья Владимировна

Основными целями Общества являются:

Основными целями общества являются удовлетворение потребностей рынка в товарах, работах и услугах, получение прибыли.

Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 16 650,00 (Шестнадцать тысяч шестьсот пятьдесят) рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с Уставом и полученными лицензиями:

- Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами
- Оптовая торговля водопроводными и отопительным оборудованием
- Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения
- Розничная торговля в неспециализированных магазинах

Ликвидность и финансовые ресурсы ООО «Атек»

Наименование показателя	Порядок расчета	По итогам 2021 года	По итогам 2020 года
Коэффициент абсолютной ликвидности	Отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к общей сумме краткосрочных обязательств	0,002	1,09
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	Отношение денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности к общей сумме краткосрочных обязательств	1,33	2,83
Коэффициент текущей ликвидности	Отношение общей суммы оборотных активов за минусом расходов будущих периодов к общей сумме краткосрочных обязательств за минусом доходов будущих периодов и оценочных обязательств	3,36	4,44

Высокие коэффициенты абсолютной ликвидности, срочной ликвидности и текущей ликвидности говорит об устойчивом финансовом положении компании, достаточной платежеспособности и возможности в короткий срок погашать имеющиеся обязательства за счет собственных средств.

Источники поступления финансовых средств за 2021 г. по ООО «Атек»

№ п/п	Наименование источников финансовых поступлений	Сумма поступлений за 2021 год, тыс. руб.	Доля в структуре финансовых поступлений, %
1	2	3	4
	Финансовые поступления, всего	1069379	100,00%
	в т.ч.:		
1.	Выручка от основного вида деятельности	992419	92,8%

	Уступка права требования по договору факторинга	67806	6,34%
2	Курсовые разницы	2746	0,26%
3	Доходы от сдачи недвижимого имущества в субаренду	2235	0,21%
4	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от офиц. курса	643	0,06%
5	Излишки по результатам инвентаризации	2976	0,28%
4	Проценты по депозиту	104	0,01%
4	Прочие доходы	450	0,04%

2. Существенные положения учетной политики

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, исходя 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 и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3 Проведение инвентаризации

При проведении инвентаризации Общество руководствуется нормативными правовыми документами РФ, регулирующими порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Обязательной инвентаризации подлежат:

- имущество организации независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее организации, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – не реже, чем один раз в два года по состоянию на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения утверждаются генеральным директором в приказе о проведении инвентаризации.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается генеральным директором.

2.4 Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств (как новых, так и бывших в эксплуатации), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования.

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования. Учет основных средств ведется по группам классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации или рекомендаций организаций-изготовителей, а по основным средствам, построенными собственными силами, - по решению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии) Общества.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.5 Материально-производственные запасы и товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в фактическую себестоимость товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.6 Порядок учета фондов и резервов

Для равномерного учета расходов от списания безнадежных долгов создаются резервы по сомнительным долгам. С этой целью производится выявление сомнительной дебиторской задолженности.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов.

С целью отображения на отчетную дату обязательств перед работниками на оплату отпусков и расходов по страховым взносам с оплаты отпусков, а также равномерного включения в расходы создается резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается на конец каждого календарного месяца и рассчитывается исходя из количества календарных дней отпуска, на которые каждый работник имеет право по состоянию на отчетную дату и среднего заработка работников, а также размера страховых взносов по предстоящим выплатам отпускных сотрудникам.

Сумма созданного резерва на оплату отпусков включается в бухгалтерском учете отображается в общем порядке на счетах затрат заработной платы.

2.7 Порядок учета доходов

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности доходы Общества подразделяются на следующие виды:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». Учет выручки ведется в разрезе субконто отдельно по каждому виду деятельности.

Прочие доходы:

- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активов.
- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества
- курсовые разницы
- проценты по депозитам
- возмещение убытков
- другие доходы.

2.8 Учет расходов

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

2.9 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

При расчете налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 77.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Внеоборотные активы

3.1.1 Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

В состав нематериальных активов входят объекты балансовой стоимостью на 31.12.2021 года 9588 тыс. руб в том числе:

1. Исклyчительное право на интернет-сайт, созданный по договору, предметом которого являлась разработка сайта компании. Работы по данному договору завершены в 2019 году, балансовая стоимость на 31.12.2021 года – 964 тыс. руб.
2. Интерактивная стена HandWall, разработанная для нашей компании и применяемая для презентаций и семинаров – балансовая стоимость на 31.12.2021 года - 103 тыс. руб.
3. Бренд АWT, работы по созданию бренда завершены в 2021 году, балансовая стоимость на 31.12.2021 года – 4277 тыс. руб.
4. Мобильное приложение, работы по созданию мобильного приложения завершены в 2021 году, балансовая стоимость на 31.12.2021 года – 4244 тыс. руб.

3.1.2 Основные средства (статья 1150 Баланса)

По состоянию на 1 января 2021 года Общество не переоценивало основные средства.

В состав основных средств входят объекты балансовой стоимостью на 31.12.2021 года **4491 тыс. руб.**, в том числе:

1. **Погрузчики, штабелеры**, балансовая стоимость на 31.12.2021 – 2170 тыс. руб.;
2. **Стеллажи, навесы, палатки для хранения товара, прочее оборудование** на 31.12.2021 – 1870 тыс. руб.;
3. **Офисное оборудование**, балансовая стоимость на 31.12.2021 – 451 тыс. руб.;

Изменение стоимости основных средств:

тыс. руб.

Наименование	Погрузчики, штабелеры	Стеллажи, навесы, палатки для хранения товара, прочее оборудование	Офисное оборудование	Итого
1 января 2021 года	2236	2318	991	5545
<i>Поступления, в т.ч.</i>				
Приобретение новых объектов	2258	1688	348	4294
Строительство, модернизация и реконструкция действующих объектов				
Прочие поступления				
<i>Выбытия, в т.ч.</i>				
Реализация				
Списание, частичная ликвидация				
Прочие выбытия				
31 декабря 2021 года	4494	4006	1339	9839
1 января 2021 года	1591	1548	742	3881
Начисление амортизации	733	588	146	1467
Перевод в активы, предназначенные для продажи				
Прочие выбытия				
31 декабря 2021 года	2324	2136	888	5348

Полностью самортизированные основные средства на 31.12.2021 - демонстрационный стенд; кресло массажное; штабелер электрический самоходный ES-12-12 ES(1.2т; 3.5м); стеллажи ТСУ, БП0000006; стеллажи складские, БП0000002; стеллажи БП0000004; Палатка; Навес; Сервер HG 2*Intel Xeon E5-2620v3,(2.4 GHz); спектрофотометр сканирующий, псевдодвулучевой; Автопогрузчик FORKLIFT FB1812; Кондиционер Midea MUE-18HRN1-Q1/МОВА30U-18HN1-Q; Кондиционер Midea MUE-24HRN1-Q1/МОВА30U-24HN1-Q; Штабелер электрический самоходный ES-15-15 ES(1.5т; 3.6м) SMART.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет объекты, не введенные в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе данные капитальные затраты отражены в составе строки 1150 «Основные средства».

В отчетном 2021 году, а также в 2020 году Общество не капитализировало в стоимость незавершенного строительства проценты по заемным средствам.

3.1.3 Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Баланса отражены прочие внеоборотные активы (лицензии со сроком действия свыше 12 месяцев) в сумме 1 тыс. руб.

3.2 Прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Баланса)

Долгосрочные финансовые вложения (в том числе обремененные залогом) на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг. у Общества отсутствуют.

Прочие краткосрочные финансовые вложения (в том числе обремененные залогом) на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг. у Общества отсутствуют:

Резервы под обесценение прочих долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Обществом не создавались.

3.3 Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в отчетном году:
тыс. руб.

	2021 год	2020 год
Остаток на начало года	27	33
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	2	-
Погашено в уменьшение налоговых платежей	29	-
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-	6
Остаток на конец года	0	27

В течение отчетного года величина отложенных налоговых активов определялась исходя из налоговой ставки 20%.

Отложенный налоговый актив в размере 27 тыс. руб. образован в результате следующих временных разниц:

- временные разницы из-за различий в правилах отнесения имущества к основным средствам в бухгалтерском и налоговом учетах в размере 5 тыс. руб.;
- временные разницы в учете оценочных обязательств и резервов по отпускам в размере 22 тыс. руб.

3.4 Материально-производственные запасы

Стоимость запасов, сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

тыс. руб.

	На 01.01.2021 г.	На 31.12.2021 г.
Товары	75414	200404
Готовая продукция	4976	7175
Расходы на продажу (остаток транспортных расходов, приходящийся на нереализованный товар)	2695	0
Прочие материалы (сырье)	606	681

Итого:	83691	208260
---------------	--------------	---------------

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. По результатам инвентаризации выявлены недостачи и излишки товарно-материальных ценностей, которые отнесены на финансовые результаты года.

3.5 Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса):

тыс. руб.

Виды деятельности	Сумма задолженности
Расчеты с покупателями по основным видам деятельности:	
Расчеты с покупателями за реализованный товар:	20996
Итого на 01.01.2021	20996
Расчеты с покупателями за реализованный товар:	39223
Итого на 31.12.2021	39223

Дебиторская задолженность покупателей отражена в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составляет: на 01.01.2021 года – **0 тыс. руб.**, на 31.12.2021 года - **0 тыс. руб.**

3.6 Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (статья 1230 Баланса):

тыс. руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчеты по налогам и сборам	193	62
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	436	300
Расчеты с разными дебиторами:	9752	5295
- авансовые платежи на таможенную депозит таможен	8120	3729
- прочие расчеты	1631	1666
Итого:	10380	5657

Сумма авансов, выданных отражена в Балансе в составе строки 1230 свернуто (за минусом НДС к вычету) в сумме **64672 тыс. руб.** – на 01.01.2021, в сумме **92735 тыс. руб.** – на 31.12.2021.

Дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования на 01.01.2021 и на 31.12.2021 у Общества нет.

3.7 Денежные средства (статья 1250 Баланса):

В бухгалтерском балансе отражены денежные средства, в том числе:
на 01.01.2021 в размере 60348 тыс. руб.
- в кассе – 5 тыс. руб.

- на расчетных счетах в банках – 45105 тыс. руб.;
 - на валютных счетах – 15238 тыс. руб.
- на 31.12.2021 в размере 235 тыс. руб.
- в кассе – 16 тыс. руб.;
 - на расчетных счетах в банках – 213 тыс. руб.;
 - на валютных счетах – 6 тыс. руб.

3.8 Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал составляет 17 тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

3.9 Заемные средства (статья 1510 Баланса):

тыс. руб.

Краткосрочная задолженность	01.01.2021	31.12.2020	Ставка %	Валюта договора	Дата погашения	Наличие и вид обеспечения
Займ	0	0	0	Руб.	31.12.2021	-
Всего краткосрочная задолженность (строка 1510)	59573	462				

3.10 Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в отчетном году:

тыс. руб.

	2021 год	2020 год
Остаток на начало года	98	62
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	42	67
Погашено в уменьшение налоговых платежей	239	31
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-	-
Остаток на конец года	295	98

В течение отчетного года величина отложенных налоговых обязательств определялась исходя из налоговой ставки 20%.

Отложенное налоговое обязательство образовано в результате временных разниц в учете основных средств на сумму 295 тыс. руб.

3.11 Кредиторская задолженность

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса):

тыс. руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по приобретению и строительству основных средств	-	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками по приобретению программных продуктов	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по текущей деятельности	6542	16896
Итого:	6542	16896

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статья 1520 Баланса):
тыс. руб.

На 01.01.2021 На 31.12.2021

Расчеты по налогу на добавленную стоимость	17684	3334
Расчеты по налогу на прибыль	6197	1592
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-
Расчеты по страховым взносам	636	1617
Расчеты по налогу на имущество	-	-
Расчеты по прочим налогам	-	-
Итого:	24517	6543

Прочая кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса):
тыс. руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты по авансам, полученным от покупателей	22318	19940
Расчеты с прочими кредиторами	261	22
Итого:	22579	19962

3.12 Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)
тыс. руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Резерв ежегодных отпусков	1016	943
Оценочные обязательства по страховым взносам	192	171
Итого:	1208	1114

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

тыс. руб.

Выручка по видам деятельности	2021 год	2020 год
Реализация товаров	992419	788096
Итого:	992419	788096

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (в том числе себестоимость и управленческие расходы):

тыс. руб.

Виды расходов	2021 год	2020 год
----------------------	-----------------	-----------------

Себестоимость проданных товаров	752445	558975
Расходы на оплату труда и отчисления на социальное страхование	45410	70391
Амортизация основных средств	1691	1026
Аренда, коммунальные расходы	17350	10655
Транспортные расходы	15533	36386
Расходы на упаковочные материалы	891	488
Командировочные расходы	1004	760
Расходы на рекламу и сопровождение сайта	2337	5537
Прочие расходы по обычным видам деятельности	8508	8757
Итого:	845169	692975

4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

тыс. руб.

Вид дохода	2021 год	2020 год
Проценты к получению по договорам депозитных вкладов	104	300
Уступка права требования по договору факторинга	67806	24363
Доходы от продажи и прочего выбытия прочих активов	241	1481
Доходы от сдачи в субаренду имущества	2682	2035
Курсовые разницы	3388	8989
Прочие доходы	2739	1259
Итого:	76960	38427

Прочие расходы:

тыс. руб.

	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	3276	10054
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	2461	1484
Уступка права требования по договору факторинга	67806	24363
Прочие расходы	1712	1886
Итого:	75255	37787

4.4 Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в отчетном году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	145279	20 %	29023	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	985	20 %	197	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	1195	20 %	239	- созданы отложенные налоговые обязательства

- погашены разницы	210	20 %	42	- погашены отложенные налоговые обязательства
- списаны разницы по выбывшим объектам		-		- списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам
Вычитаемые временные разницы:	-	20 %	-	Отложенный налоговый актив
- возникли разницы	-	20 %	-	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	-	20 %	-	- погашены отложенные налоговые активы
- списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	- списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам
Постоянные налогооблагаемые разницы	644	20 %	129	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	-	20 %	-	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	146235	-	29247	Текущий налог за отчетный год
Налоговая база по налоговой декларации за предыдущий год	96040	-	19208	Текущий налог за предыдущий год

тыс. руб.

Виды разниц	
Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего, в том числе:	644
Продукты, вода	105
Списание товаров по результатам инвентаризации	373
Штрафы, пени	3
Сумма НДС, не подлежащая вычету	63
Пожертвования	100

4.5 Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» можно отнести следующих лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	ООО «Ватерком»	Участники общества: Андреев С.О. – 55%, Ратахин А.Н. 45%

2.	ООО «НПО Аргеллит»	Участники общества: Андреев С.О. 55%, Ратахин А.Н. – 45%
----	--------------------	---

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, между связанными сторонами совершались следующие хозяйственные операции:

Реализация товаров и оказание услуг (с учетом НДС)

тыс. руб.

Связанная сторона	Год, закончившийся 31 декабря	
	2021	2020
ООО «Ватерком»	69215	42963
ООО «НПО Аргеллит»	725	634

Приобретение товаров и услуг (с учетом НДС)

тыс. руб.

Связанная сторона	Год, закончившийся 31 декабря	
	2021	2020
ООО «Ватерком»	116742	55367
ООО «НПО Аргеллит»	10363	9712

Прочие операции

тыс. руб.

Виды операций	Год, закончившийся 31 декабря	
	2021	2020
-	-	-

Остатки по счетам взаиморасчетов

тыс. руб.

Виды задолженности	На 31 декабря	
	2021	2020
Дебиторская задолженность покупателей	39224	20996
Авансы, выданные поставщикам	93546	64672
Займы полученные	59573	462
Займы выданные	-	-
Кредиторская задолженность поставщикам	16896	6542
Авансы, полученные от покупателей	19939	22318

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование начисления	Год, закончившийся 31 декабря	
	2021	2020
Заработная плата управленческому персоналу	15089	39793
Итого:	15089	39793

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу краткосрочного характера, т. е. подлежат выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

Долгосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу, т. е. суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Общим собранием участников Общества было принято решение направить нераспределенную прибыль прошлых лет на выплату дивидендов участникам Общества. Общая сумма, направленная на выплату дивидендов за 2021 год, составила 50287 тыс. руб.

5. Условные обязательства

Условных обязательств, в том числе возникающих из решений судов, в 2021 году не возникло.

Потенциальных судебных процессов, к участию в рассмотрении которых может быть привлечено ООО «Атек», нет.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты у ООО «Атек» нет.

Финансовая отчетность предварительно утверждается генеральным директором и выносится на рассмотрение Общего собрания участников. Общее собрание участников утверждает годовую финансовую отчетность, дата проведения годового Общего собрания планируется на 30.03.2022 года.

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

Влияние пандемии коронавируса (COVID-19) на финансово – хозяйственную деятельность.

Последствия влияния событий, связанных с COVID-19, на деятельность Общества в 2021 году признаны несущественными и не привели к снижению выручки, сокращению масштабов деятельности и иным значимым негативным последствиям.

Страновые (политические) риски.

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 прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.



Генеральный директор

Андреев С.О.