

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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	5120	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 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель Парамонов Олег Петрович  
(расшифровка подписи)

24 ноября 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 2021г.	-	458	-	(458)	-
	5250	за 2020г.	-	5 087	-	(5 087)	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	150	-	(150)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация (Бетонные склады г. Наб. Челны)	5242	за 2021г.	-	46	-	(46)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация (Склад красок г. Наб. Челны)	5243	за 2021г.	-	208	-	(208)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS M570DD-DM151T 15.6 LED 1920x1080	5244	за 2021г.	-	54	-	(54)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Седельный тягач Скания G4001LA4X2HNA	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	2 610	-	(2 610)	-
Полуприцеп Schmitz Cargobull 9084	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	1 576	-	(1 576)	-
Сервер DELL R640	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	900	-	(900)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	-	-	-
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	16 784	16 784	16 784
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Парамонов Олег Петрович  
(расшифровка подписи)

24 ноября 2022 г.



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



Руководитель Парамонов Олег Петрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

24 ноября 2022 г.







## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прчитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	292 285	362 870	2 324	(525 954)	-	-	-	-	-	-	131 524
в том числе:	5571	за 2020г.	115 050	-	-	(250 510)	-	-	-	-	-	-	292 285
кредиты	5552	за 2021г.	13 484	224 820	-	(238 304)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	28 530	171 435	-	(186 481)	-	-	-	-	-	-	13 484
займы	5553	за 2021г.	278 800	138 050	2 324	(287 650)	-	-	-	-	-	-	131 524
	5573	за 2020г.	86 520	256 310	-	(64 029)	-	-	-	-	-	-	278 800
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	198 897	355 875	27 657	(150 216)	-	-	-	-	-	-	435 639
в том числе:	5580	за 2020г.	226 205	105 148	20 885	(153 515)	-	-	-	-	-	173	198 897
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	185 512	90 108	-	(61 220)	-	-	-	-	-	-	217 825
	5581	за 2020г.	169 783	74 787	-	(59 231)	-	-	-	-	-	173	185 512
авансы полученные	5562	за 2021г.	889	645	-	(739)	-	-	-	-	-	-	795
	5582	за 2020г.	3 232	778	-	(3 121)	-	-	-	-	-	-	889
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	838	59	-	(58)	-	-	-	-	-	-	839
	5583	за 2020г.	887	124	4	(177)	-	-	-	-	-	-	838
кредиты	5564	за 2021г.	9 452	102 125	2 605	(66 157)	-	-	-	-	-	-	49 025
	5584	за 2020г.	20 000	29 452	3 933	(43 933)	-	-	-	-	-	-	9 452
займы	5565	за 2021г.	2 187	162 940	25 043	(23 031)	-	-	-	-	-	-	167 138
	5585	за 2020г.	32 291	-	16 948	(47 052)	-	-	-	-	-	-	2 187
прочая	5566	за 2021г.	19	(3)	10	(11)	-	-	-	-	-	-	16
	5586	за 2020г.	12	7	-	-	-	-	-	-	-	-	19
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	491 182	718 745	29 981	(676 170)	-	-	-	-	-	-	567 163
	5570	за 2020г.	341 255	105 148	20 885	(404 025)	-	-	-	-	-	173	491 182



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	5 034	7 142
Расходы на оплату труда	5620	28 564	27 332
Отчисления на социальные нужды	5630	6 289	6 584
Амортизация	5640	637	1 855
Прочие затраты	5650	46 603	42 072
Итого по элементам	5660	87 127	84 985
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	640 301	589 987
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(81 305)	(140 891)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	646 123	534 081

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



Руководитель Парамонов Олег Петрович  
(расшифровка подписи)

24 ноября 2022г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 087	2 971	(2 737)	(268)	2 053



Руководитель Парамонов Олег Петрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

24 ноября 2022 г.



## 9. Государственная помощь

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



Руководитель Петрамонов Олег Петрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

24 ноября 2022 г.

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ПолисПлюс»  
за 2021 год**

Данное пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПолисПлюс» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, отчетности ООО «ПолисПлюс» является 31 декабря 2021 года.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие 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.

**ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное фирменное наименование юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «ПолисПлюс».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «ПолисПлюс».**

**Адрес (место нахождения) юридического лица:**

423622, Татарстан Респ., Елабужский р-н, Мальцево с, Казанская ул, дом № 17.

**Сведения об образовании юридического лица:**

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица 27.12.2012 г. за основным государственным регистрационным номером 1121674005111.

Организация поставлена на учет 27.12.2012 года в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №9 по Республике Татарстан (Территориальный участок по Елабужскому району и г. Елабуге Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по Республике Татарстан, 1646) и ей присвоен ИНН/КПП 1646034197/164601001 (Серия 16 №006672848).

Уставный капитал общества составляет 50 000 рублей. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021г. распределен следующим образом:

Участник	ИНН	Доля в уставном капитале Общества
Парамонов Олег Петрович	165019056007	50 000,00 (100%)

Обязанности генерального директора возложены на Парамонова Олега Петровича от 27.12.2012г.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021г. составляет 85 человек.

**Данные организации**

**Основными видами деятельности общества с ограниченной ответственностью согласно Уставу являются:**

- торговля оптовая обоями.

**Дополнительными видами деятельности являются:**

- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

По результатам 2021г. Общество получило 16 903 тыс. руб. прибыли до налогообложения, налог на прибыль составил 6 055 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2021 г. составила 10 848 тыс. руб.

#### **Основа составления**

Бухгалтерская отчетность ООО «ПолисПлюс» за 2021 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие 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.

#### **Учетная политика**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной руководителем ООО «ПолисПлюс» от 29.12.2017г. с изменениями и дополнениями.

В соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» по раскрытию информации Общество утверждает, что внесены изменения в учетную политику внесены в части применения нового стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения отражены в бухгалтерской отчетности за 2021 год перспективно.

Изменения в учетную политику будут внесены с 2022 г в части применения новых стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

#### **Способы оценки имущества**

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности, перед другими.

#### **Элементы учетной политики**

При учете основных средств Общество руководствуется ПБУ 6/01. Основные средства стоимостью до 40 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев не относятся к основным средствам.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет приобретенных запасов ведется по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включается: цена самих материалов, расходы по доставке материалов.

При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по цене приобретения, транспортные расходы отражаются на счете 44 «расходы на продажу».

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Резервы по сомнительным долгам создаются.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

### **Раскрытие существенных показателей**

#### **Запасы.**

В составе запасов по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

- материалы на сумму 7 966,66руб.;
- товары на сумму 537 772 120,77руб.

Стоимость материалов и товаров отражены без НДС.

#### **Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2021г. отражены:

- Расходы будущих периодов на сумму 112 124,17 руб., в том числе:

Расходы будущих периодов	Сумма, руб.
РБП на списание Ключа активации СБИС	5 084,81
РБП на списание Ключа активации СБИС	3 875,82
РБП на списание Ключа активации СБИС	3 880,90
РБП на списание сопровождение интернет-поддержка	13 437,75
РБП на списание фискального накопителя	11 204,91
РБП на списание фискального накопителя	1 319,36
РБП на списание фискального накопителя	1 331,24
РПБ 1С:Предприятие 8 ПРОФ: Клиентская лицензия на 1 рм	3 468,82
РПБ 1С:Предприятие 8 ПРОФ: Клиентская лицензия на 1 рм	3 468,82
РПБ 1С:Предприятие 8 ПРОФ: Клиентская лицензия на 1 рм	3 468,82
РПБ 1С:Предприятие 8 ПРОФ: Клиентская лицензия на 10 рм	21 954,93
РПБ ключи для ЭВМ "Контур-Фокус" на 15 месяцев	27 613,65
РПБ ключи для ЭВМ "Контур-Фокус" на 15 месяцев	8 381,38
РПБ Продление аренды части дискового пространства и вычислительной мощности на сервере сайта	3 632,96
<b>Итого</b>	<b>112 124,17</b>

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты.**

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 составляют 4 368тыс. руб. В составе денежных средств отражен остаток денежных средств на расчетных счетах в банках и в кассе.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны за весь 2021 год без НДС.

В 2021 году общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений: Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных

потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

### Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2021г. отражены:

-Расходы будущих периодов на сумму 6002,88руб.

- РБП ОСАГО на сумму 3449,72

Итого 9472,60 руб.

### Краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Обществом в 2021 году по строке 1410 «Заемные средства» отражены заемные средства по долгосрочным договорам кредитов и займов:

Договор займа и кредитный договора	Срок выдачи	Остаток займа на 31.12.2021г., руб.	Остаток процентов на 31.12.2021г., руб.
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>			
Договор займа №1/2021 от 15.03.2021	до 15.03.2023	5 000 000,00	100 821,91
Договор займа №2/2021 от 17.05.2021	до 17.05.2023	8 500 000,00	171 397,25
Договор займа №3/2021 от 30.08.2021	до 30.08.2023	5 000 000,00	100 821,91
Договор займа №4/2021 от 13.09.2021	до 13.09.2023	3 000 000,00	60 493,15
Договор займа №5/2021 от 20.12.2021	до 20.12.2023	4 500 000,00	8 109,59
Договор займа № 01/2021	до 25.01.2023	20 000 000,00	403 287,67
Договор займа № 02/2021	до 22.03.2023	9 000 000,00	181 479,44
Договор займа № 03/2021	до 11.05.2023	15 000 000,00	302 465,76
Договор займа № 04/2021	до 25.06.2023	9 500 000,00	191 561,65
Договор займа № 05/2021	до 05.08.2023	10 000 000,00	201 643,84
Договор займа № 06/2021	до 15.09.2023	18 000 000,00	356 383,56
Договор займа № 07/2021	до 11.10.2023	5 000 000,00	88 767,12
Договор займа № 08/2021	до 25.10.2023	5 000 000,00	70 136,98
Договор займа №9/2021	до 17.11.2023	11 700 000,00	86 663,01
<b>Итого</b>	<b>131 524 032,84</b>	<b>129 200 000,00</b>	<b>2 324 032,84</b>

Согласно условиям долгосрочных договоров займа "проценты уплачиваются единовременно в течении 5 рабочих дней с даты окончания срока пользования займом".

Обществом в 2021 году по строке 1510 «Заемные средства» отражены заемные средства по краткосрочным договорам кредитов и займов:

Договор займа и кредитный договора	Срок выдачи	Остаток займа на 31.12.2021г., руб.	Остаток процентов на 31.12.2021г., руб.
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>			
Кредитный договор К2/16-01/21-00024 от 15.06.2021	срок погашения транша 180 календарных дней	40 000 000,00	-
Кредитный договор К2/16-01/21-00033 от 17.11.2021	срок погашения транша 180 календарных дней	500 000,00	-
Договор займа 1/2021	Менее года с даты выдачи	1 000 000,00	-
Кредитный договор К4/16-01/21-00020 от 17.11.2021	срок возврата траншей в течение 90 календарных дней	8 525 293,63	-
Договор займа №2/2020 от 15.06.2020	до 15.06.2022	10 000 000,00	252 054,80
Договор займа №3/2020 от 20.08.2020	до 20.08.2022	10 000 000,00	252 054,80
Договор займа №4/2020 от 23.09.2020	до 23.09.2022	5 190 000,00	130 816,43

Договор займа №5/2020 от 10.11.2020	до 10.11.2022	10 000 000,00	252 054,80
Договор займа №6/2020 от 14.12.2020	до 14.12.2022	15 000 000,00	302 465,78
Договор займа №10/2020	до 25.09.2022	20 000 000,00	504 109,58
Договор займа №11/2020	до 23.10.2022	10 000 000,00	252 054,80
Договор займа №12/2020	до 11.11.2022	20 000 000,00	504 109,58
Договор займа №13/2020	до 07.12.2022	25 000 000,00	504 109,58
Договор займа №7/2020	до 20.07.2022	4 750 000,00	304 794,52
Договор займа №8/2020	до 21.08.2022	20 000 000,00	504 109,58
Договор займа №9/2020	до 10.09.2022	12 000 000,00	302 465,76
Договор займа №5/2020	менее года	0,00	35 271,23
Договор займа №6/2020	менее года	0,00	97 917,81
<b>Итого</b>	<b>216 163 682,31</b>	<b>211 965 293,26</b>	<b>4 198 389,05</b>

### **Создание резервов.**

Необходимость создания резерва под обесценения запасов по состоянию на 31.12.2021г отсутствует. Неликвидные, потерявшие свою стоимость запасы в ходе проведенной инвентаризации запасов не выявлены. Моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов по состоянию на 31.12.2021г. не наблюдалось.

Необходимость создания резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г отсутствует.

Сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. в ходе проведенной инвентаризации расчетов с поставщиками и покупателями, прочими дебиторами и кредиторами выявлена. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не выявлена.

По состоянию на 31.12.2021г. начислен резерв по сомнительным долгам на сумму 7 175 488,31руб. В течение периода начислен резерв на сумму 65 956 811,97руб., восстановлена сумма резерва в размере 65 091 852,63руб.

### **Оценочные обязательства.**

Резерв на оплату отпусков в течение 2021 года создавался. Остаток по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» по состоянию на 31.12.2021г. числится на сумму 2 053 тыс.руб.

### **Оплата труда.**

Фонд заработной платы (ФЗП) за 2021 год составил 25491607,56 руб., 6242008,85руб. - страховые взносы.

Задолженность перед работниками по состоянию на 31.12.2021г. по оплате труда составляет 1 270,97руб.

### **Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г.**

По состоянию на 31.12.2021г. числится дебиторская задолженность покупателей и прочих дебиторов на сумму 66 626тыс.руб., в т.ч.:

- авансы выданные на сумму руб. (за вычетом НДС с авансов и авансов, выданных на приобретение запасов, отраженных по стр.1260 бух.баланса) 813301,81;

- задолженность покупателей за товары, работы, услуги на сумму 62414648,16руб.;

- задолженность бюджета на сумму 2616607,77 руб.;

- задолженность по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками на сумму 781596,03руб.

Расшифровка дебиторской задолженности, попадающей под критерий существенности (более 5%):

Наименование кредитора	ИНН	Причина образования	Сумма, руб.
<b>Расчеты с покупателями и заказчиками:</b>			
ИП Асхатзянов Ренат Рашидович	431700006338	Отсрочка по договору	4679314,88
ИП Валеев Марат Равилевич	165002666090	Отсрочка по договору	6629693,69
ИП Гизатуллина Сирина Рафатовна	161702518808	Отсрочка по договору	3829322,19
Итого дебиторская задолженность с долей более 5%			15 138 330,76
<b>Прочие (с долей менее 5%)</b>			51 487 823,01
<b>Итого дебиторская задолженность</b>			<b>66 626 153,77</b>

#### **Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г.**

По состоянию на 31.12.2021г. числится кредиторская задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами на сумму 219 476 тыс.руб., в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками на сумму 217824923,29 руб.;
- авансы, полученные на сумму 795141,22 руб. (за вычетом НДС по авансам);
- задолженность перед бюджетом по страховым взносам на сумму 475680,60 руб.;
- задолженность по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками на сумму 9697,86руб.

Расшифровка кредиторской задолженности, попадающей под критерий существенности:

Наименование кредитора	ИНН	Причина образования	Сумма, руб.
<b>Расчеты с поставщиками и кредиторами:</b>			
ООО "Артекс"	4705066128		13487093,1
ООО "ВОГ- Самара"	6313134613		20857806,68
ООО "Евро Декор и К"	7705307562		25203443,41
ООО "СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ"	7725625041		11675353,46
ООО "Солекс Строй"	1840012613		14203647,32
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "АРТИСТАЙЛ"	7702450564		14174947,24
ООО "ЭЙ ДЖИ ГРУПП"	7731291365		12276489,99
ООО "ЭРИСМАНН"	7727249875		24374829,43
<b>Итого кредиторская задолженность с долей более 5%</b>			<b>136 253 610,6</b>
<b>Кредиторская задолженность по налогам</b>			<b>839455,60</b>
<b>Прочие (с долей менее 5%)</b>			<b>82382895,89</b>
<b>Итого кредиторская задолженность</b>			<b>219475962,09</b>

#### **Финансовая деятельность Общества.**

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В 2021 году Обществом получены доходы в сумме 864 512 тыс. руб., в том числе:

1. Доходы по обычным видам деятельности – 778 315 тыс. руб.

в том числе:

- от реализации товаров – 776 810 243,01руб.
- от услуг – 43 500руб.

2. Прочие доходы – 86 196 тыс. руб.

в том числе:

- Прибыль прошлых лет – 11330,80 руб.

- Реализация ОС – 5 212 875,45 руб.
- Бонусы - 10 972 230,51 руб.
- Прочие доходы – 4 908 659,54 руб.
- Резерв по сомнительным долгам - 65 091 852,63 руб.

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

За отчетный период осуществлены расходы по текущей деятельности в сумме 847 609 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы по обычным видам деятельности в сумме 727 428 тыс. руб., которые включают:

- себестоимость товаров —641 144 507,41 руб.
- коммерческие расходы —86 282 623,23 руб.

2. Прочие расходы в сумме 120 181 тыс. руб., включают:

- расходы на услуги банков – 117 177,60 руб.;
- реализация ОС - 3 590 162,18 руб.;
- резервы по сомнительным долгам 65 956 811,97 руб.;
- проценты к уплате -29 805 208,10 руб.;
- расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд 732 029,97 руб.;
- прочие расходы 19 979 862,92 руб.;

#### **Условные факты хозяйственной деятельности.**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ПолисПлюс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

<b>Вид условного факта</b>	<b>Примечания</b>
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет

#### **Информация о совершенных обществом крупных сделках.**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

#### **Операции со связанными сторонами.**

Перечень связанных сторон представлен в следующей таблице:

<b>№ п/п</b>	<b>Связанные стороны</b>
1	Парамонов Олег Петрович. – учредитель 100%, генеральный директор
2	ИП Парамонова Елена Афанасьевна – покупатель, супруга учредителя

В течение 2021 года с ИП Парамоновой Е.А. произведены операции:

1. Получены займы в сумме 20000000руб.00коп. по договору № 01/2021 от 25.01.2021г.
2. Получены займы в сумме 9000000руб.00коп. по договору № 02/2021 от 22.03.2021г.
3. Получены займы в сумме 15000000руб.00коп. по договору № 03/2021 от 11.05.2021г.
4. Получены займы в сумме 9500000руб.00коп. по договору № 04/2021 от 25.06.2021г.
5. Получены займы в сумме 10000000 руб. 00 коп. по договору № 05/2021 от 05.08.2021г.
6. Получены займы в сумме 18000000 руб. 00 коп. по договору № 06/2021 от 15.09.2021г.
7. Получены займы в сумме 5000000 руб. 00 коп. по договору № 07/2021 от 11.10.2021г.
8. Получены займы в сумме 5000000 руб. 00 коп. по договору № 08/2021 от 25.10.2021г.
9. Получены займы в сумме 11700000 руб. 00 коп. по договору № 09/2021 от 17.11.2021г.
10. Погашены займы в сумме 5100000 руб. 00 коп. по договору № 1/2020 от 13.01.2020г.
11. Погашены займы в сумме 10000000 руб. 00 коп. по договору № 2/2020 от 25.02.2020г.
12. Погашены займы в сумме 12000000 руб. 00 коп. по договору № 3/2020 от 19.03.2020г.
13. Погашены займы в сумме 25000000 руб. 00 коп. по договору № 4/2020 от 06.05.2020г.
14. Погашены займы в сумме 25050000 руб. 00 коп. по договору № 5/2020 от 15.06.2020г.
15. Погашены займы в сумме 10000000 руб. 00 коп. по договору № 6/2020 от 10.07.2020г.
16. Погашены займы в сумме 10250000 руб. 00 коп. по договору № 7/2020 от 20.07.2020г.
17. Погашены займы в сумме 23500000 руб. 00 коп. по договору № 9/2019 от 07.11.2019г.
18. Договор аренды № 1 от 01.06.2013г. сумма 9641880 руб. 00 коп.
19. Договор аренды погрузчика № 09/01 от 02.09.2019г.сумма 120000 руб. 00 коп.
20. Договор на оказание транспортных услуг № б/н от 01.01.2013г. сумма 7250830 руб. 32 коп.

**Расходы на содержание основного управленческого персонала представлена в следующей таблице:**

Виды выплат - (Парамонов Олег Петрович (генеральный директор (управленческий персонал))	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Оплата труда	722 тыс.руб	639 тыс.руб
В том числе НДФЛ	94 тыс.руб.	83 тыс.руб.
Отчисления во внебюджетные фонды	133 тыс.руб	133 тыс.руб

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (Утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N48н) (применяется в части, не противоречащей Федеральному закону N402-ФЗ (Информация Минфина России НПЗ-10/2012)) в составе информации о связанных сторонах организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации), в совокупности и по каждому из следующих видов выплат, в частности:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в частности, дивиденды;

Начисление и выплата дивидендов в 2021 году не производилась.

Информация раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

#### **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Основным видом экономической деятельности Общества является торговля оптовая обоями(ОКВЭД 46.73.7 ). В 2021г. реализация товара производится на территории

- Республики Татарстан,
- Республики Башкортостан,
- Республики Марий Эл,
- Удмуртской Республики,
- Чувашской Республики,
- Кировской области,
- Ульяновской области.

При этом в связи с тем, что в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 169н, несколько сегментов могут быть определены как единый сегмент, в частности, покупатели общества по географическим регионам и расположенным в них организациям – покупателям, объединены в единый сегмент, так как у них сходны характеристики (торговля оптовая, розничная обоями), и реализация этим покупателям осуществлена обоев и вспомогательных материалов (вид (назначение) продукции).

Соответственно, информация по сегментам, подлежащая раскрытию в настоящих пояснениях, не осуществлялась.

#### **Сведения о бенефициарных владельцах.**

Конечным бенефициарным владельцем ООО «ПолисПлюс» является генеральный директор Парамонов Олег Петрович.

Обществом информация предоставлена исходя из понятия бенефициарного владельца, установленного Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

#### **Непрерывность деятельности.**

Чистые активы организации на 31 декабря 2021 г. больше уставного капитала, что удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. При

подготовке бухгалтерской отчетности руководство предприятия исходило из того, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и отсутствуют намерения ликвидации деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетного периода.

### **Риски хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности.**

В Обществе применяются нормативные правовые акты, исполнение требований которых является условием ведения деятельности. Так, применяются нормативно-правовые акты, регламентирующие деятельность общества. Соблюдается налоговое, трудовое законодательство, а также нормативные акты, регулирующие соблюдение техники безопасности, охрану здоровья работников и т.п.

В Обществе применяются процедуры, направленные на выявление штрафов и иных претензий.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации до 20 % также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

### **События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не было. На конец 2021 года у Общества не имеются судебные дела, находящиеся на рассмотрении.

### **Информация по прекращаемой деятельности**

У предприятия не имеется информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

### Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

### Учет государственной помощи

В течение 2021 года обществу государственная помощь не выделялась.

### Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса.

Исправление ошибок в первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2021 год, а также сопоставимые показатели 2019-2020гг. внесены в связи с тем, что при формировании показателей отчетности была допущена техническая ошибка и денежные средства, направленные на погашение кредитных средств по кредитным договорам с банком были отражены в составе прочих расходов Общества.

Кроме того, внесены изменения в показатели текущего периода за 2021 год по сравнению с ранее предоставленной бухгалтерской отчетностью по сумме обязательств по кредитам и займам в связи с их неверной классификацией в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженностей, изменены показатели отчета о движении денежных средств по сумме погашенных займов и прочих платежей, скорректированы затраты производства (расходы на продажу) в приложениях к бухгалтерского баланса в связи с допущенной технической ошибкой программы.

В связи с этим, Обществом была подготовлена и утверждена исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год, в которую были внесены следующие корректировки в показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г., отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года, отчет об изменении капитала за 2021 год и сопоставимые показатели 2019г., 2020г.:

Код строки	Наименование строки	Исправления в бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимых показателей за 2019 год		
		Показатель строки до исправлений	Показатель строки после исправлений	Сумма исправления
1	2	3	4	5=4-3
<b>Бухгалтерский баланс (столбец «На 31 декабря 2019г.»)</b>				
1230	Дебиторская задолженность	47 043	46 662	- 381
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	25 815	28 074	2 259
1410	Займы и кредиты	117 873	115 050	- 2 823
1520	Кредиторская задолженность	173 731	173 915	184

Код строки	Наименование строки	Исправления в бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимых показателей за 2020 год		
		Показатель строки до исправлений	Показатель строки после исправлений	Сумма исправления
1	2	3	4	5=4-3
<b>Бухгалтерский баланс (столбец «На 31 декабря 2020г.»)</b>				
1180	Отложенные налоговые активы	1 446	941	- 505
1230	Дебиторская задолженность	55 478	54 808	- 670

1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	33 523	39 525	6 002
1410	Займы и кредиты	299 788	292 285	- 7 503
1420	Отложенные налоговые обязательства	669	695	26
1520	Кредиторская задолженность	186 958	187 259	301
<b>Отчет о финансовых результатах (столбец «За Январь – Декабрь 2020г.»)</b>				
2350	Прочие расходы	(51 686)	(47 006)	- 4 680
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 881	14 561	4 680
2410	Налог на прибыль	(2 173)	(3 109)	(936)
2411	в т.ч. текущий налог на прибыль	(2 263)	(2 669)	- 406
2412	Отложенный налог на прибыль	89	(440)	- 529
2400	Чистая прибыль (убыток)	7 708	11 452	3 744
<b>Приложение 6. Затраты производства (расходы на продажу) (столбец «За 2020г.»)</b>				
5665	Фактическая себестоимость проданных товаров	0	589 987	589 987
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	(55 906)	534 081	589 987

Код строки	Наименование строки	Исправления в бухгалтерской отчетности за 2021 год показателей за 2021 год		
		Показатель строки до исправлений	Показатель строки после исправлений	Сумма исправления
1	2	3	4	5=4-3
<b>Бухгалтерский баланс (столбец «На 31 декабря 2021г.»)</b>				
1180	Отложенные налоговые активы	1 059	554	- 505
1230	Дебиторская задолженность	67 854	66 626	- 1 228
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	41 902	50 374	8 472
1410	Займы и кредиты	310 255	131 524	- 178 731
1420	Отложенные налоговые обязательства	142	167	25
1510	Займы и кредиты	48 022	216 164	168 142
1520	Кредиторская задолженность	219 116	219 476	360
<b>Отчет о финансовых результатах (столбец «За Январь – Декабрь 2021г.»)</b>				
2350	Прочие расходы	(93 463)	(90 376)	-3 087
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 816	16 903	3 087
2410	Налог на прибыль	(5 437)	(6 055)	(618)
2411	в т.ч. текущий налог на прибыль	(6 186)	(6 196)	10
2412	Отложенный налог на прибыль	749	141	- 608
2400	Чистая прибыль (убыток)	8 379	10 848	2 469
<b>Отчет о движении денежных средств (столбец «За Январь – Декабрь 2021г.»)</b>				
4119	Прочие поступления	201	202	1
4129	Прочие платежи	(9 827)	(6 741)	3 086
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом)	(410 602)	(413 689)	- 3 087

	векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов			
<b>Приложение 6. Затраты производства (расходы на продажу) (столбец «За 2021г.»)</b>				
5665	Фактическая себестоимость проданных товаров	0	640 301	640 301
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	5 822	646 123	640 301

В бухгалтерской отчетности за 2021 год в том числе заполнен и раскрыт раздел 2 «Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», раздел 3 «Чистые активы» в связи с исправлением ошибок.

Подготовленная бухгалтерская отчетность за 2021 год является исправленной, заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность. Исправленные ошибки являются существенными в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно, так, как если бы ошибки никогда не допускались.

Генеральный директор  **Пирамонов Олег Петрович**

«24» ноября 2022 года

