Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

пояснений 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.[1]	0	(0)		( )		( )				0	(0)
	5110	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )				0	(0)
в том числе:	5101	за 20 21 г.[1]	0	(0)		( )		( )				0	(0)
Исключительное авторское право	5111	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )				0	(0)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 21 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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 20 21 г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 20 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 21 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]			( )	( )	
		за 20 21 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 20 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 21 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]			( )	( )	
		за 20 21 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [5]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	начислено амортизации [6]	справедливая стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.[1]	11 027	(9 647)	4 290	(0)	0	(1 380)			15 317	(11 027)
	5210	за 20 20 г.[2]	7 373	(7 329)	5 454	(1 800)	1 800	(4 118)			11 027	(9 647)
в том числе:	5201	за 20 21 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5211	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
Машины и оборудование (кроме	5202	за 20 21 г.[1]	0	(0)	4 290	( )		( )			4 290	(0)
	5212	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
Другие виды основных средств	5203	за 20 21 г.[1]	205	(205)		( )		( )			205	(205)
	5212	за 20 20 г.[2]	205	(205)		( )		( )			205	(205)
Сооружения	5204	за 20 21 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
	5214	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
Здания	5205	за 20 21 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
	5215	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
Транспортные средства	5206	за 20 21 г.[1]	10 822	(9 442)		( )		(1 380)			10 822	(10 822)
	5216	за 20 20 г.[2]	7 168	(7 124)	5 454	(1 800)	1 800	(4 118)			10 822	(9 442)
Офисное оборудование	5207	за 20 21 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
	5217	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
Земельные участки	5208	за 20 21 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
	5218	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 21 г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 21 г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

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 20 21 г.[1]	0	4 290	( )	(4 290)	0
	5250	за 20 20 г.[2]	0	5 454	(0)	(5 454)	0
в том числе:	5241	за 20 21 г.[1]	0		( )	( )	0
Строительство объектов ОС	5251	за 20 20 г.[2]			( )	( )	0
Приобретение отдельных объектов ОС	5242	за 20 21 г.[1]	0	4 290	( )	(4 290)	0
	5251	за 20 20 г.[2]		5 454	( )	(5 454)	0
	5243	за 20 21 г.[1]	0		( )	( )	0
	5253	за 20 20 г.[2]			( )	( )	0
	5244	за 20 21 г.[1]	0		( )	( )	0
	5254	за 20 20 г.[2]			( )	( )	0
	5245	за 20 21 г.[1]			( )	( )	0
	5255	за 20 20 г.[2]			( )	( )	0
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
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			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 21 г.[1]	10		0	(0)					10
	5311	за 20 20 г.[2]	10		0	(0)					10
в том числе: *паи и акции*	5302	за 20 21 г.[1]	10			( )					10
	5312	за 20 20 г.[2]	10			( )					10
в том числе: *Предоставленные займы*	5302	за 20 21 г.[1]	0			( )					0
	5312	за 20 20 г.[2]				( )					0
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 21 г.[1]	120 922		24 080	(103 569)					41 433
	5315	за 20 20 г.[2]	119 279		81 642	(79 999)					120 922
в том числе: *займы*	**5315**	за 20 21 г.[1]	120 922		24 080	(103 569)					41 433
	5325	за 20 20 г.[2]	119 279		81 642	(79 999)					120 922
в том числе:		за 20 21 г.[1]	0			( )					0
		за 20 20 г.[2]				( )					0
в том числе:		за 20 21 г.[1]	0			( )					0
		за 20 20 г.[2]				( )					0
в том числе:		за 20 21 г.[1]	0			( )					0
		за 20 20 г.[2]				( )					0
в том числе:		за 20 21 г.[1]	0			( )					0
		за 20 20 г.[2]				( )					0
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.[1]	120 932		24 080	(103 569)					41 443
	5310	за 20 20 г.[2]	119 289		0	(79 999)					120 932

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот заласов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.[1]	0	( )	291 955	(291 948)			x	7	( )
	5420	за 20 20 г.[2]	1	( )	287 201	(287 202)			x	0	( )
в том числе: *сырье, материалы и другие аналогичные ценности*	5401	за 20 21 г.[1]	0	( )	252	(252)				0	( )
	5421	за 20 20 г.[2]	1	( )	472	(473)			x	0	( )
Готовая продукция	5401	за 20 21 г.[1]	0	( )		( )				0	( )
	5421	за 20 20 г.[2]		( )		( )				0	( )
Товары для перепродажи	5401	за 20 21 г.[1]	0	( )	267 850	(267 843)				7	( )
	5421	за 20 20 г.[2]		( )	270 605	(270 605)			x	0	( )

	5401	за 20 21 г.*	0	( )		( )				0	( )
Затраты в незавершенном производстве	5421	за 20 20 г.*		( )		( )			x	0	( )
		за 20 21 г.*	0	( )		( )				0	( )
расходы на продажу		за 20 20 г.*		( )		( )				0	( )
		за 20 21 г.*	0	( )	23 853	(23 853)				0	( )
Прочие запасы и затраты		за 20 20 г.*		( )	16 124	(16 124)				0	( )
		за 20 21 г.*	0	( )		( )				0	( )
		за 20 20 г.*		( )		( )				0	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.[1]	0	( )			( )	( )	( )	( )	0	( )
	5521	за 20 20 г.[2]	0	( )			( )	( )	( )	( )	0	( )
в том числе:		за 20 21 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 20 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 21 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 20 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	246 438	(0)	880 464		(849 263)	(0)	( )		277 639	(18 000)
	5530	за 20 20 г.[2]	127 047	(0)	731 974		(612 583)	(0)	( )	( )	246 438	(0)
в том числе:	5511	за 20 21 г.[1]	127 399	( )	501 586		(500 527)	( )	( )		128 458	(9 900)
расчеты с покупателями и	5531	за 20 20 г.[2]	83 458	( )	401 679		(357 738)	( )	( )		127 399	( )
	5512	за 20 21 г.[1]	9 694	(0)	93 927		(90 645)	( )	( )		12 976	(0)
авансы выданные	5532	за 20 20 г.[2]	16 640	( )	92 817		(99 763)	( )			9 694	(0)
	5513	за 20 21 г.[1]	18 460	( )	70 261		(61 818)	( )			26 903	( )
расчеты по налогам и сборам	5533	за 20 20 г.[2]	12 315	( )	70 553		(64 408)	( )			18 460	( )
		за 20 21 г.[1]	90 885	(0)	214 690		(196 273)	( )	( )		109 302	(8 100)
прочие		за 20 20 г.[2]	14 634	( )	166 925		(90 674)	( )	( )		90 885	(0)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	246 438	(0)	880 464		(849 263)	(0)	( )		277 639	(18 000)
	5520	за 20 20 г.[2]	127 047	(0)	731 974		(612 583)	(0)	( )	( )	246 438	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]		На 31 декабря 20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	18390	18390	0	0	0	
в том числе: *(вид) Расчеты с покупателями и прочими деб.*		18390	18390	0	0	0	0
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.[1]	163 297	103 668		(150 368)	( )	( )	116 597
	5571	за 20 20 г.[2]	43 079	138 324		(18 106)	( )	( )	163 297
в том числе: *займы*	5552	за 20 21 г.	131 356	91 611		(123 367)	( )	( )	99 600
	5572	за 20 20 г.	34 772	113 080		(16 496)	( )	( )	131 356
кредиты	5553	за 20 21 г.	0			( )	( )	( )	0
	5573	за 20 20 г.				( )	( )	( )	0
прочее		за 20 21 г.[1]	31 941	12 057		(27 001)	( )	( )	16 997
		за 20 20 г.[2]	8 307	25 244		(1 610)	( )	( )	31 941
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	179 192	853 048		(826 837)	( )		205 403
	5580	за 20 20 г.[2]	124 665	487 773		(433 246)	( )		179 192

в том числе:	5561	за 20 21 г.	125 848	442 553		(531 784)	( )		36 617
расчеты с поставщиками и заказчиками	5581	за 20 20 г.	73 427	329 587		(277 166)	( )		125 848
	5562	за 20 21 г.	0	253		(253)	( )		0
авансы полученные	5582	за 20 20 г.	230	419		(649)	( )		0
	5563	за 20 21 г.	3 783	62 585		(61 818)	( )		4 550
расчеты по налогам и сборам	5583	за 20 20 г.	136	68056		(64 409)	( )		3 783
	5564	за 20 21 г.	0	106		(106)	( )		0
социальное страхование	5584	за 20 20 г.		57		(57)	( )		0
	5565	за 20 21 г.	0			( )	( )		0
расчеты по заработной плате	5585	за 20 20 г.				( )	( )		0
	5566	за 20 21 г.	49 450	116 538		(37 025)	( )		128 963
займы	5586	за 20 20 г.	49 450	272		(272)	( )		49 450
	5567	за 20 21 г.[1]	111	231 013		(195 851)	( )		35 273
прочие	5587	за 20 20 г.[2]	1 422	89 382		(90 693)	( )		111
и т.д.									
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	342 489	956 716		(977 205)	( )		322 000
	5570	за 20 20 г.[2]	167 744	626 097		(451 352)	( )	0	342 489

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	252	473
Расходы на оплату труда	5620	350	188
Отчисления на социальные нужды	5630	106	57
Амортизация	5640	1 380	4 118
Прочие затраты	5650	289 609	280 940
Итого по элементам	5660	291 697	285 776
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	291 697	285 776

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**			( )	( )	0
в том числе: *резерв отпуск*	5701			( )	( )	0
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *объекты основных средств*	5801			
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:поручительства	5811	0		
в том числе: *прочее*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	0		0	
в том числе: на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г.[1]	5910			( )	
	20 20 г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 21 г.[1]				( )	
	20 20 г.[2]				( )	
и т.д.						

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОМРЕСУРСЫ»
РФ, 214012, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д. 2/8, офис 220
ОГРН 1156733004120 ИНН 6732103076 / КПП 673201001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Промресурсы» (далее «Общество»):
Российская Федерация, Смоленская обл., 214012, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д. 2/8, офис 220
Почтовый адрес Общества:
Российская Федерация, Смоленская обл., 214012, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д. 2/8, офис 220
Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Смоленской области 16 марта 2015г. (ОГРН 1156733004120).

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества:
Изменения в Устав не вносились.

Управляющий ИП Общества - Алексеева Анна Геннадьевна

Основной вид деятельности Общества:

- *Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).*

Единственным Участником Общества является:

ТЕСЛЯ АНДРЕЙ МИХАЙЛОВИЧ
Доля:
10 000 руб. (100 %).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет **10 000** рублей. С 05.08.2022 размер Уставного капитала Общества увеличен и составляет **5 000 000** рублей

Средняя численность работников составила **2** человека.

1. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

ТЕСЛЯ АНДРЕЙ МИХАЙЛОВИЧ– учредитель Общества;

АЛЕКСЕЕВА АННА ГЕННАДЬЕВНА– Управляющий – индивидуальный предприниматель.

В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами не было. В 2021 году не осуществлялись операции со связанными сторонами.
Конечным бенефициаром Общества в 2021 году является:

ТЕСЛЯ АНДРЕЙ МИХАЙЛОВИЧ.

2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2021 год:

- заработная плата **350** тыс. руб.;

страховые взносы- **106** тыс. руб.

В 2021 году были выплачены дивиденды учредителю в размере 11 400 тыс. рублей.

за 2020 год:

- заработная плата- **188** тыс. руб.;

страховые взносы- **57** тыс. руб.

В 2020 году были выплачены дивиденды в размере 3 600 тыс. рублей.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили: **410 706** тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2020 год составили: **388 196** тыс. руб. (без НДС).

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году представляет собой прибыль в сумме **119 009** тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году представляет собой прибыль в сумме **102 420** тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **64 163** тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	*Сумма, тыс. рублей*
% на остаток счета - банк, % по депозиту, % по предоставленным займам	756
Курсовые разницы при переоценке обязательств и активов в валюте	63 407
Итого прочие доходы	**64 163**

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **72 074** тыс. руб.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **113 115** тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	*Сумма, тыс. рублей*
% по займам полученным	10 919

услуги банка	1 272
Курсовые разницы при переоценке обязательств и активов в валюте	78 600
консультационные, информационные услуги	7
резерв по сомнительным долгам	18 000
списание дебиторской задолженности	2 410
лизинговый платеж	977
Электронная отчетность, сертификация, гос. пошлина	16
страхование КАСКО, ОСАГО, ТО	504
транспортный налог	37
топливо - служебные ТС	202
аренда ТС	83
налог на ДИОЛ	68
почта, хоз. нужды и штраф ПДД	20
Итого прочие расходы*	**113 115**

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **115 807** тыс. руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Прибыль (убыток) для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **70 466 тыс. руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) по данным регистров бухгалтерского учета составила **70 057** тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена **Приказом №1 от «29» Декабря 2020 г.**

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В состав запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываемых единовременно на расходы включать: офисные принадлежности, канцтовары, бумагу, картридж. Управленческие расходы не включать в себестоимость

готовой продукции и списывать счет 26 на счет 90.02. Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019, п.2 ФСБУ 5/2019.
Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы от поставщика несущественными, если они не превышают 5% от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в период подписания документов о предоставлении с поставщиком. Основание: пункт 6 ПБУ 1/2008.
При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости, складывающейся из себестоимости и количества остатков на начало месяца и поступивших запасов в течении месяца. Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.
Организация создает резерв под снижение материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 28 ФСБУ 5/2019.
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019.
Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
- Вид оценки основных средств – первоначальная стоимость
- Переоценка первоначальной стоимости основных средств по группам «Здание», «Земля» не производится
- Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию по правилам учета МПЗ.
- При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней стоимости;
- Выручка от оказания услуг признается ежедневно.
- Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.
- Основные производственные расходы организации учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп и в разрезе статей затрат.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию равномерно в течение срока действия договора и пропорционально количеству календарных дней в отчетном периоде.
- Транспортные расходы включаются в стоимость товарно-материальных ценностей с распределением в пропорциональном отношении к стоимости приобретенных товаров и материалов.

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы необходимо создавать по любой дебиторской задолженности, в расчете резерва нужно учитывать всех дебиторов, в том числе поставщиков по выданным авансам и заемщиков.

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

Для признания долга сомнительным Обществу необходимо иметь подтверждающие документы, свидетельствующие о неплатежеспособности контрагента. Это могут быть выписка из ЕГРЮЛ с информацией о возможной ликвидации, данные бухгалтерской отчетности дебитора, информация об арбитражных решениях с участием контрагента, заявление о начавшейся процедуре банкротства и т. д.

Суммы отчислений в резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Для бухгалтерского учета резервов применяется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. Создание резерва отражается записью по кредиту счета 63 в корреспонденции со счетом 91.02 «Прочие расходы». При этом в бухгалтерском балансе остатки по счету 63 не показываются, а величина дебиторской задолженности, по которой образован резерв, отражается за вычетом суммы резерва.

Увеличение резерва отражается записью по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту счета 63, уменьшение - записью по дебету счета 63 и кредиту счета 91.01 «Прочие доходы».

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В бухгалтерском учете неизрасходованные суммы резервов списываются записью по дебету счета 63 и кредиту счета 91.01.

Проводки

Д-т 91 (субсчет «Прочие расходы») К-т 63 - начисление резерва;

Д-т 63 К-т 91 - восстановление ранее начисленного резерва;

Д-т 63 К-т 62 (58, 76 и др.) - списание задолженности за счет резерва.

На 31.12.2021г. по итогам инвентаризации выявлены сомнительные долги - создан резерв в размере 18 000 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность (Расчеты с покупателями и прочими дебиторами)

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020
ТД Белблок ООО - Договор № 2011-ТД от 20.11.2017 г.	9 981	0
ЦЕНТРОСНАБ ООО - Договор перевода долга № 3110-ДПД-1 от 31.10.2018 г.	8 409	0
Итого:	18 390	0

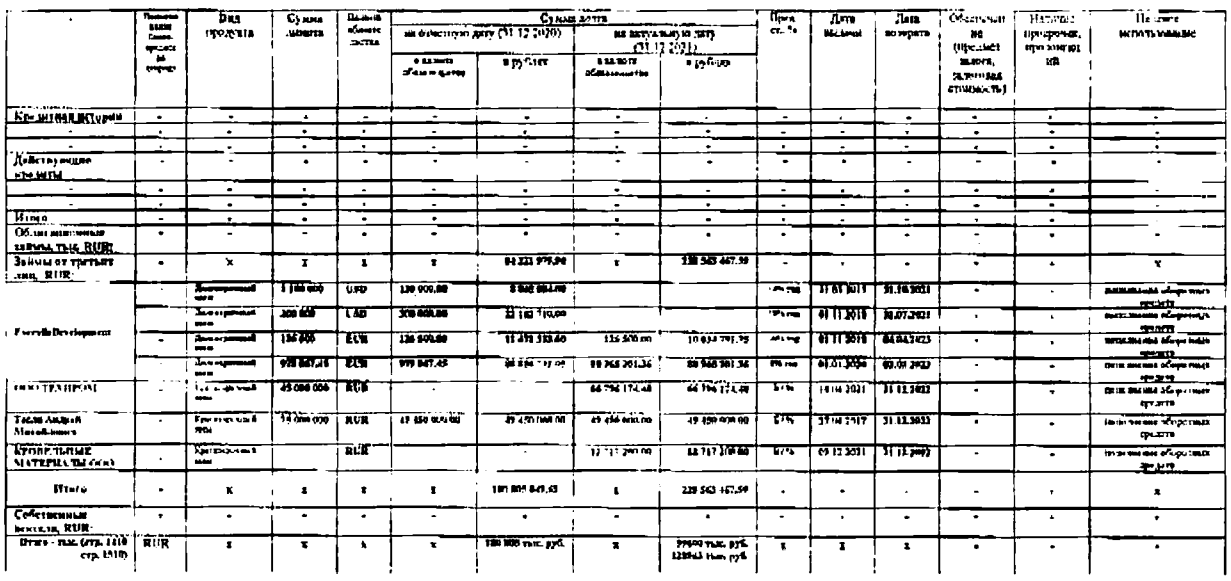
Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора;

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.



Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся связанный с Украиной военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают: частичное блокирование золотовалютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства Финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро и ряд других ограничительных мер. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Для снижения волатильности валютно-обменных

курсов Банк России повысил ключевую ставку до 20% годовых, ввел обязательную продажу валютной выручки и принял ряд иных мер. Также, введены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов.

С целью поддержки российского финансового сектора в условиях возросшей волатильности, Банк России: (1) предоставил финансовым организациям возможность оценивать имеющиеся на 18 февраля 2022 года финансовые инструменты и иностранную валюту по справедливой стоимости и курсу на указанную дату, а финансовые инструменты, приобретенные после указанной даты, по справедливой стоимости на дату приобретения, для целей отражения в отчетности, и послабления по нормативам краткосрочной ликвидности для кредитных и не кредитных организаций, (2) отменил ограничения на полную стоимость потребительских кредитов для банков, (3) заявил о готовности предоставить дальнейшую необходимую поддержку российскому финансовому сектору.

Указанные выше события требуют адаптации бизнеса к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и оказывающей существенное влияние на Общество и его деятельность. Фактическая будущая операционная среда и ее воздействие на Общество и его деятельность могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Обществом проведен анализ рисков влияния санкций и пришел к выводу о незначительном воздействии данных санкций на деятельность Общества:

- санкции финансового, энергетического, транспортного секторов, определенной продукции, а также экспортного контроля и финансирования плюс визовой политики не оказывают влияние по причине отсутствия экспортных и импортных операций у Общества

- повышение курса иностранной валюты к рублю не повлияет на деятельность Общества по причине отсутствия привлечения иностранной валюты в денежные потоки Общества иностранной валюты.

- повышение ключевой ставки ЦБ РФ окажет влияние на деятельность Общества по причине привлечения кредитных средств для осуществления деятельности Общества

12. О непрерывности деятельности и влиянии пандемии на деятельность компании

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Несмотря на эти трудности, удалось выплатить заработную плату сотрудникам, уплатить налоги.

Отголоски этого сложнейшего периода пандемии мы можем наблюдать на примере нашего Общества в 2021г. Общество на 31.12.2021 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Решение о реорганизации в 2021 году не принималось.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Пандемия не оказала существенное влияние на деятельность Общества.

Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Управляющий - индивидуальный предприниматель **АЛЕКСЕЕВА А.Г.**

«31» Марта 2022 года М.П.