

3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июня 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Предприятия проводится 1 раз в 3 года.

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету актива в качестве основного средства Предприятие руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н. Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняется следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд предприятия либо для представления предприятием за плату во временное пользование или во временное владение и пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить предприятию экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, перечисленные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных предприятием за плату формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«ЯМАЛЬСКАЯ ФАРМАЦИЯ»
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЯМАЛЬСКИЙ РАЙОН

629700, ЯНАО, Ямальский район, с. Яр-Сале, ул. Советская, 31 ИНН 8909000281 КПП 890901001, р/с
40702810667040000061 в Западно-Сибирском банке СБ РФ г. Тюмень, БИК 047102651, к/сч.
30101810800000000651 ОКПО 43131971, ОКОНХ 71212

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год.
(числовые показатели приведены в рублях)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности муниципального предприятия «Ямальская Фармация» муниципального образования Ямальский район за 2021 год, подготовленной в соответствии с Законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения
1.1. Общая информация

Наименование юридического лица: муниципальное предприятие «Ямальская Фармация» муниципального образования Ямальский район, сокращенное наименование МП «Ямальская Фармация».

ИНН/КПП 8909000281/890901001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 23 ноября 2006 года, за основным государственным регистрационным номером 1028900511397.

Юридический адрес: 629700, ЯНАО, Ямальский район, с. Яр-Сале, ул. Советская, д. 31.

Фактический (почтовый) адрес: 629700, ЯНАО, Ямальский район, с. Яр-Сале, ул. Советская, д. 31.

Номер контактного телефона/факс: (34996)30079.

Адрес электронной почты: aptekamsv@rambler.ru

Директором предприятия в период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021г. являлась Филиппова Ольга Николаевна.

Учредителем предприятия является администрация муниципального образования Ямальский район.

Численность сотрудников предприятия составила:

на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
11	12	13

1.2. Основные виды деятельности

В 2021 году предприятие осуществляло следующие виды деятельности:

- Фармацевтическая деятельность (организация розничной торговли лекарственными средствами для медицинского применения; хранение лекарственных средств для медицинского применения; хранения лекарственных препаратов для медицинского назначения; перевозка лекарственных средств для медицинского применения; перевозка лекарственных препаратов для медицинского применения; розничная торговля лекарственными препаратами для медицинского применения; отпуск лекарственных препаратов для медицинского применения);

- Розничная торговля лекарственными препаратами для медицинского применения, лекарственным растительным сырьем, средствами для дезинфекции, медицинскими товарами, ортопедическими изделиями, средствами гигиены, биологически-активными добавками, парафармацевтическими, парфюмерными, косметическими и сопутствующими товарами, ароматическими и вкусовыми веществами.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является розничная торговля фармацевтическими и медицинскими товарами (ОКВЭД 47.73).

Предприятие осуществляло свою деятельность на основании следующей лицензии:

- Лицензия № ЛО-89-02-000555 от 06.03.2019 г. на осуществление Фармацевтической деятельности, выдана Департаментом здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа.

Предприятие имеет следующие территориально обособленные (структурные) подразделения:

- аптечный пункт с. Салемал, Ямальского района;
- аптечный пункт с. Мыс-Каменный, Ямальского района;
- аптечный пункт с. Новый Порт, Ямальского района;
- аптечный пункт с. Панаевск, Ямальского района;
- аптечный пункт с. Се-Яха, Ямальского района;
- аптечный пункт с. Яр-Сале, мкр.Полярный.

В отчетном году на предприятии применялась система налогообложения: УСН. Объект налогообложения разница между доходами и расходами организации.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета на Предприятии осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2012г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика предприятия сформирована на основе следующих допущений:

- Активы и обязательства Предприятия существуют обособлено от имущества и обязательств собственника Предприятия и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Предприятие планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- Факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете) в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 7% процентов.

Группой статей бухгалтерского баланса являются следующие показатели:

- Внеоборотные активы;
- Оборотные активы
- Капитал и резервы
- Долгосрочные обязательства
- Краткосрочные обязательства

Группой статей Отчета о финансовых результатах являются следующие показатели:

- Выручка
- Себестоимость
- Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы)
- Прочие доходы (включая проценты к получению)
- Прочие расходы (включая проценты к уплате)
- Прибыль до налогообложения
- Текущий налог

- Изменение отложенных налоговых обязательств и активов

- Чистая прибыль

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению

2.3 Последствия изменения учетной политики

В 2021 году в учетную политику изменения, влияющие на бухгалтерскую отчетность не вносились. Также предприятие в 2021 году не планирует вносить изменения в учетную политику, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

2.4 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:Предприятие 3.0.

2.5 Доходы от обычных видов деятельности

2.5.1 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. №32н.

Доходы в зависимости от их характера условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Доходы от реализации товара;

Прочими доходами признаются:

- Доходы от продажи основных средств, нематериальных активов, материалов (запасов);
- Активы, полученные безвозмездно;
- Материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- Материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- Доходы от списания кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- Прочие доходы и др.

Финансовые премии (скидки), предоставленные поставщиком (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня, финансовую дисциплину и т.п.) и

не изменяющие цену товара, отражаются в бухгалтерском учете Предприятия на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов.

Учет доходов (выручки) от продажи товаров, (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на реализуемые товары от продавца к покупателю, в момент передачи товара;
- в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора.

2.5.2. Прочие доходы

Состав прочих доходов Предприятия за отчетный год (строка 2340) представлен в таблице

Наименование дохода	Сумма
Списание кредиторской задолж.	191 413,52
Списание кредита по договору 192 от 14.07.2020	2 459 950,00
Итого	2 651 363,52

2.6 Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.6.1 Порядок формирования расходов

Порядок формирования расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. №33н.

Расходы в зависимости от их характера условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Расходы от обычных видов деятельности;
- Прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности;

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Управленческие и коммерческие расходы собираются на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.6.2 Прочие расходы

Состав прочих расходов Предприятия за отчетный год (строка 2350) представлен в таблице:

Наименование расхода	Сумма
Проценты по кредитам	94 023,08
Прочие внереализационные расходы	223 673,28
Расходы на услуги банка	1 412 104,99

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного периода амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом исходя из балансовой стоимости и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроки полезного использования объекта основного средства определяются исходя из ожидаемого срока полезного использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью применения в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Предприятия по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении основных средств за 2021г. представлена в таблицах:

Перечень основных средств на 31 декабря 2021 г.

Недвижимое имущество

№ п / п	Инвентарный номер	Наименование объекта недвижимости	Адрес объекта недвижимости	Общая площадь объекта недвижимости (м2), этажность	Год ввода в эксплуатацию	Балансовая стоимость (тыс. руб)	Износ (тыс.руб)	Остаточная стоимость (тыс. руб)
1	2	3	4	5	6	9	10	11
1	210000061	Нежилое помещение с.Мыс-Каменный ул. Геологов 12Б (8П)	п. Мыс-Каменный ул Геологов 12Б	57,1, 1-этажное	2019	10013679,53	667578,72	9346100,81
2	210000031	Нежилое помещение Яр-Сале Советская 31 (17,8 кв.м.) пом.14,15,16	с. Яр-Сале, ул.Советская, 31	17,8, 1-этажное	2018	2344827,59	390804,6	1954022,99

		Нежилое помещение Яр-Сале Советская 31 (98,3 кв.м.) пом.17,18,1 9,20,21,22,2 3,24,25,26,2 7,28	с. Яр- Сале, ул.Советс кая, 31	98,3, 1- этажное	2018	12949244,5	1097765,64	
3	210000032							11851478,86
Итого						25307751,62	2156148,96	23151602,66

Прочее движимое имущество

№ п/п	Инвентарный номер	Наименование имущества	Место нахождения	Год изготовления	Балансовая стоимость (тыс. руб)	Износ (тыс.руб)	Остаточная стоимость (тыс.руб)
1	2	3		4	5	6	7
1	320000056	Моноблок Lenovo 300-23ISU 23(Директор)	с. Яр-Сале, директор	2017	48550	38 030,76	10 519,24
2	330002231	Стеллажи с ящиками	с. Яр-Сале, кв.Полярный	2017	46970	29 636,01	17 333,99
3	330002237	Моноблок Lenovo (510-23ISH23"FHD,Core i5 6400N, 8 Gb, 1 Tb,DVD-RW, Kb+M, 7 Pro 64)	с. Яр-Сале, гл.бухгалтер	2017	71480	71 480,00	0
4	330002232	Витрины со стеклом	с. Яр-Сале, кв.Полярный	2017	88530	55 858,29	32 671,71
5	330009732	Стол рабочий с ящиком системы метабокс в материальную комнату, 1300*650*750,	с. Яр-Сале, материальная	2018	20000	6 333,46	13 666,54
6	330009734	Угловой элемент 300*250*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	30000	9 500,00	20 500,00
7	330009735	Угловой элемент2 300*250*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	30000	9 500,00	20 500,00
8	330009736	Витрина пристенная с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
9	330009737	Витрина пристенная2 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
10	330009738	Витрина пристенная3 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
11	330009739	Витрина пристенная4 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
12	330009728	Дверной блок 850*350*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
13	330009729	Гондола двухсекционная 2000*600*1600	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	35000	11 083,46	23 916,54
14	330009730	Шкаф материальный с полками ЛДСП и 4 дверками,800*400*2200	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	20000	6 333,46	13 666,54
15	3300097	Шкаф материальный2 с полками ЛДСП и 4	с.Яр-Сале, торговый	2018	20000	6 333,46	13 666,54

	31	дверками,800*400*2200	зал				
16	3300097 13	Витрина с козырьком,6полками стекло 870*520*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
17	3300097 14	Витрина с козырьком2,6полками стекло 870*520*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
18	3300097 15	Витрина с козырьком3,6полками стекло 870*520*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
19	3300097 16	Витрина с козырьком4,6полками стекло 870*520*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
20	3300097 21	Рабочее место с 4-ми ящиками1000*520*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	10000	3 166,54	6 833,46
21	3300097 22	Шкаф с 16 ящиками метабокс, с цент.замком950*460*2280 полками ЛДСП и 4 дверками,800*400*2200	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	30000	9 500,00	20 500,00
22	3300097 23	Шкаф с 16 ящиками метабокс2, с цент.замком950*460*2280 полками ЛДСП и 4 дверками,800*400*2200	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	30000	9 500,00	20 500,00
23	3300097 24	Шкаф с 16 ящиками метабокс3, с цент.замком950*460*2280 полками ЛДСП и 4 дверками,800*400*2200	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	30000	9 500,00	20 500,00
24	3300097 11	Витрина пристенная5 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
25	3300097 17	Витрина пристенная6 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
26	3300097 18	Витрина пристенная7 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
27	3300097 19	Витрина пристенная8 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
28	3300097 20	Витрина пристенная9 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
29	3300097 08	Витрина пристенная10 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
30	3300097 09	Витрина пристенная11 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
31	3300097 10	Витрина пристенная12 с лайтбоксом, 6 полками лдсп, открытая 800*360*2280	с.Яр-Сале, торговый зал	2018	25000	7 916,54	17 083,46
32	3300097 33	Стол рабочий2 с ящиком системы метабокс в материальную комнату, 1300*650*750	с.Яр-Сале, материальная	2018	20000	6 333,46	13 666,54
33	3200017 73	Моноблок Lenovo (белый)	с.Яр-Сале, бухгалтерия	2020	74520	33 120,00	41 400,00
34	3300157	Моноблок Lenovo	с.Яр-	2021	62 500,00	34 722,20	27 777,80

	63	(для удаленной работы)	Сале				
35	330015762	Моноблок Lenovo (серый)	с.Яр-Сале, бухгалтерия	2021	54 600,00	31 850,07	22 749,93
36	320000001	Моноблок Lenovo (белый, касса, Яр-Сале)	с.Яр-Сале	2021	69 850,00	21 343,08	48 506,92
37	320000003	Моноблок Lenovo (черный, директор)	с.Яр-Сале	2021	85 620,00	4 756,66	80 863,34
Итого					955530	542 462,09	760 157,91

Предприятие не имеет в собственности или в аренде земельные участки.

5. Материально - производственные запасы

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. №44н.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости единицы.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Основание: пункт 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н.

6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные ко взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений предприятия.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой конвертированную оценку руководства предприятия той части задолженности, которая возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

6.1 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в 2020 г. приведена в таблице:

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по кредитам и займам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. №107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Информация об остатках и движении кредитов и займов в 2020 г. отражена в составе кредиторской задолженности, отражена в таблице:

№ п/п	Наименование	Сумма задолженности	
		2020 г	2021 г
1	Заемные средства	3451925,2	2519104,24

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма	
		2020 г	2021 г
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	74402,32	93922,27

10. Целевое финансирование и государственная помощь

В 2021 году Предприятие не получало целевого финансирования и государственную помощь.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. №167н, оценочными обязательствами предприятия являются:

- Оценочные обязательства на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

- Прочие оценочные обязательства при одновременном исполнении следующих условий:

Существует обязанность, явившаяся следствием, прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой предприятие не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует.

Величина обязательства может быть обосновано оценена.

Информацию по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию.

Резервирование тех или иных сумм отражаются по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

11.1 Оценочные резервы

Предприятием создаются следующие оценочные резервы:

- По сомнительной дебиторской задолженности.

12. Материально производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г
Объекты основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу, переданные в эксплуатацию и списание с баланса в момент передачи	1118237,03

13. Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списание в убыток дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности ил по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

14. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2208), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которое участвует в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

15. Инвестиции и финансовые вложения в другие предприятия

Инвестиции и финансовые вложения в другие предприятия в отчетном году не осуществлялись.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты в виде существенных факторов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств и результаты деятельности организации в 2021г.

События после отчетной даты отсутствуют.

17. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2020 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2019 г.
1	Денежные средства в кассе	120262,29	155426,60	109631,7
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	0	0	0
3	Переводы в пути	136771,38	155426,60	148580,98

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражают денежные потоки Предприятия от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

18. Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия на 31.12.2021г. в соответствии с Уставом составляет 1300000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021г. составляет 1245360,99 руб.

20. Прочие пояснения

20.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021г. Предприятием не принимались решения о прекращении деятельности.

Директор

Главный бухгалтер



О.Н. Филиппова

С.В.Мальцева