

10. ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «ВИН РУ»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИН РУ»;

Сокращенное наименование: ООО «ВИН РУ»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «ВИН РУ» (далее – «Общество»): Российская Федерация, г. Калининград, ул. С. Разина, дом 27.

ИНН: 3906913460

КПП: 390601001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, г. Калининград, ул. С. Разина, дом 27.

Регистрация Общества:

23.05.2017 года ООО «ВИН РУ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1173926014569.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Калининградской области

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен размеру 10 000 рублей.

«Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату».

в 2021 году - 1 человек

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

Единоличный исполнительный орган Общества:

- Генеральный директор Литвинов Андрей Вячеславович

Ведение бухгалтерского учета возложено на АО аудиторская фирма «БАЛТАУДИТ».

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сальдо расчетов на конец отчетного периода 31.12.2021 г., тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода. 31.12.2021 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. тыс. руб.
1	ООО «ЛАУДЕ»	Договор ЛЕ-016-17 от 25.06.2017	Аренда вагонов	11 348	Ежемесячно в течении 30 календарных дней, следующих за месяцем, в счет которого перечисляется арендная плата	929	-	-
		Договор № 1705 от 01.06.2017	Субаренда нежилого помещения	120	Не позднее 30-го числа каждого месяца	0	-	-
	ИТОГО			11 468		929	-	-

05.12.2019 изменен состав участников Общества, в результате которого, начиная с этой даты, операции, указанные в п. 3.5 настоящего Пояснения относятся к сделкам между связанными сторонами.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателей	Сумма тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	1087
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	-
Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	-
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	
В том числе:	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	-
Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-
Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	-

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ВИН РУ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Учетная политика Общества на 2021 г., утверждена приказом от 31.12.2017 № 2, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется АО аудиторская фирма «БАЛТАУДИТ»

Форма учета, автоматизированная с применением программы 1С:Предприятие 8.3 (8.3.13.1513).

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С:Предприятие 8.3 (8.3.13.1513), в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта (периода, в течение которого использование объекта основных средств способно приносить доход), нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, а так же технической документации.

При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету срок их полезного использования устанавливается приказом руководителя Общества.

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости материалов, если материалы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, текущая рыночная стоимость материалов снизилась, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической производственной себестоимости.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- Выручка от сдачи имущества в аренду по ставке 20 %.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

Учет затрат по обычным видам деятельности ведется на счете 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы».

При формировании расходов по обычным видам деятельности организация обеспечивает их группировку по следующим элементам и статьям:

Элементы расходов	Статья затрат
амортизация	Амортизация
расходы на оплату труда	Оплата труда
отчисления на социальные нужды	Страховые взносы (соц. отчисления)
материальные затраты	Материальные затраты производственные Затраты на ремонт, тех осмотр и запасные части техники Топливо Прочие материальные затраты
Налог на имущество	Налог на имущество, относящийся к объектам основных средств, участвующих в основной деятельности
прочие затраты	Прочие затраты

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания

активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы по страхованию;
- программы для ЭВМ;
- расходы по лицензированию;
- прочие расходы.

Списание таких расходов производится равномерно по месяцам в течение срока использования.

Существенность допущенной ошибки

Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

Определение величины оценочных обязательств

резерв на оплату отпусков

Резерв (кредитовое сальдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв на оплату отпусков») рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника.

Для этого на каждую отчетную дату (год) для каждой группы работников необходимо сделать следующее:

1. Определить количество неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату.
2. Рассчитать средний дневной заработок каждого работника соответствующей группы. Применяется общий порядок расчета среднего заработка для определения величины отпускных и компенсации за неиспользованный отпуск.
3. Рассчитать величину отпускных, причитающихся конкретному работнику на отчетную дату, с учетом взносов во внебюджетные фонды по формуле:

Отпускные работника с учетом взносов во внебюджетные фонды = Количество неиспользованных отпусков на отчетную дату работника x Средний дневной заработок работника x $(1 + (\text{тариф взносов во внебюджетные фонды в отношении данного работника (в\%)} / 100\%))$

Определение значения изменения оценочных обязательств

резерв под сомнительную задолженность

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Используется экспертный способ: при этом способе резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок. Для расчета резерва сумма долга учитывается с НДС

Государственная помощь

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

- ✓ суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат - по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации;
- ✓ суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

Если выделение бюджетных средств связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата организации, в оставшейся части - в качестве доходов будущих периодов.

Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Изменения учетной политики 2021 года

Вступил в силу Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н, который заменил ПБУ 5/2001 «Запасы» на ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В связи с этим Учетной политикой были уточнены правила отражения запасов, предназначенных для управленческих нужд: в общем порядке в соответствии с правилами ФСБУ 5/2019.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о структуре и движении доходных средств в материальные ценности приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже:

Группа доходных вложений в материальные ценности	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Вагон-платформа железнодорожная	20	25 включительно

3.2. Доходы будущих периодов (государственная помощь)

Заключено Соглашение между ООО «ВИН РУ» и Министерством промышленности и торговли РФ о предоставлении субсидий из федерального бюджета организациям, оказывающим услуги, связанные с железнодорожным подвижным составом, на возмещение части затрат, связанных с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава в 2017 году от 24.10.2017 № 020-11-551. Предметом настоящего Соглашения является возмещение части затрат, понесенных с 1 января 2017 года в связи с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава ООО «ВИН РУ» на общую сумму в размере 95 909 тыс. руб. Объем финансового обеспечения составил 11 550 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Денежных эквивалентов нет.

Официальный курс валюты «Евро» 84,0695 руб. ЦБ РФ на 31.12.2021

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

3.5. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Информация о кредитах и займах в разрезе кредиторов:

Наименование кредитора (банка)	Сумма кредита (займа)	Сумма начисленных процентов за пользование кредитами за 2021 год (займами), тыс. руб.	Срок кредита (дата окончания)	Обеспечение (есть, нет), какое	Плата за пользование кредитом (займом) %	Просроченная задолженность, тыс. руб.
Займы						
WJN CAPITAL SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIE UL MALINOWA 45A (договор новации от 24.04.2020: объединение договора суброгации от 20.01.2020 и договора займа Р-01/17 от 30.06.2017)	935 792 евро	3 083	01.04.2040	нет	4%	-

3.6. Товарообменные (бартерные) операции

В 2021, 2020 году часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.7. Налог на прибыль

Наименование показателей	тыс. руб.	
	Возникли в отчетном периоде	Возникли в прошлом отчетном периоде
<i>Временные разницы, в т. ч.:</i>	-1092	2428
Убыток текущего периода	-1069	2414
Оценочные обязательства и резервы	-23	14
<i>Постоянные разницы, в т. ч.:</i>	617	1034
Финансовый расход (в т.ч. проценты по займам, не принимаемый для налогового учета)	617	1034

3.8. Прочие доходы и расходы

Показатель	2021г.		2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации		3 192		5 283

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	12 039	6 115	12 876	32 840
Доход, признаваемый в отчетном периоде от полученной субсидии по Соглашению от 24.10.2017 № 020-11-551 с Министерством промышленности и торговли РФ	171		3 251	
Прочие доходы (расходы)	11	129	15	184
ИТОГО:	12 221	9 436	16 142	38 307

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

3.10. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.11. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Налоговые риски

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средний.

3.12. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

3.13. События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Кроме того, разрыв соглашения с ОПЕК+ стал дополнительным негативным фактором, вызвавшим снижение стоимости нефти (углеродов). Вследствие данных событий, в России

наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководитель

А.В. Литвинов

.....

.....

Дата: _____ 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ВИН РУ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	66 649	69 900	73 151
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 443	2 535	107
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	978	1 169	55
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	277	326	943
Прочие оборотные активы	1260	701	810	920
ИТОГО активы	-	70 047	74 741	75 178
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	72 443	82 385	64 888
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	3 422
Заемные средства краткосрочные	1510	1 362	1 483	1 415
Кредиторская задолженность	1520	660	567	503
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	127	243	174
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	74 592	84 678	70 401
Стоимость чистых активов	-	(4 545)	(9 937)	4 776

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Литвинов Андрей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

2 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	81 279	(11 379)	-	-	-	(3 251)	-	-	-	81 279	(14 630)
	5230	за 2020г.	81 279	(8 128)	-	-	-	(3 251)	-	-	-	81 279	(11 379)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2021г.	81 279	(11 379)	-	-	-	(3 251)	-	-	-	81 279	(14 630)
	5231	за 2020г.	81 279	(8 128)	-	-	-	(3 251)	-	-	-	81 279	(11 379)

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Литвинов Андрей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

2 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Литвинов Андрей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

2 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Литвинов Андрей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

2 февраля 2022 г.

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 169	-	-	-	(211)	-	-	-	20	-	978	-
	5530	за 2020г.	55	-	1 141	-	(33)	-	-	-	5	1	1 169	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 002	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	929	-
	5531	за 2020г.	21	-	981	-	-	-	-	-	-	-	1 002	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2021г.	166	-	-	-	(138)	-	-	-	20	-	49	-
	5533	за 2020г.	34	-	159	-	(33)	-	-	-	5	1	166	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 169	-	-	-	(211)	-	-	X	20	-	978	-
	5520	за 2020г.	55	-	1 141	-	(33)	-	-	X	5	1	1 169	-

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	82 385	6 026	-	(15 967)	-	-	-	-	72 443
	5573	за 2020г.	64 888	145 515	-	(128 019)	-	-	-	-	82 385
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 050	153	3 164	(3 365)	-	-	20	-	2 022
	5580	за 2020г.	1 917	141	5 390	(5 404)	-	-	5	1	2 050
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	18	-	-	(18)	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	10	18	-	(10)	-	-	-	-	18
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	545	153	-	(58)	-	-	20	-	660
	5583	за 2020г.	493	124	1	(73)	-	-	-	1	545
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	1 483	-	3 164	(3 285)	-	-	-	-	1 362
	5585	за 2020г.	1 415	-	5 389	(5 321)	-	-	-	-	1 483
прочая	5566	за 2021г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	5	-	5
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 050	153	3 164	(3 365)	-	X	20	-	2 022
	5570	за 2020г.	1 917	141	5 390	(5 404)	-	X	5	1	2 050

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Литвинов Андрей
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

2 февраля 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	2
Расходы на оплату труда	5620	740	715
Отчисления на социальные нужды	5630	231	224
Амортизация	5640	3 251	3 251
Прочие затраты	5650	295	400
Итого по элементам	5660	4 517	4 592
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 517	4 592

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

Руководитель _____
(подпись)

**Литвинов Андрей
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

2 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	243	61	(178)	-	127
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Литвинов Андрей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

2 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Литвинов Андрей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

2 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
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	за 2021г. 5910	-	-	-	-
	за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г. 5911	-	-	-	-
	за 2020г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Литвинов Андрей
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

2 февраля 2022 г.
