ООО «ВИПАК»

ИНН 7802381434 КПП 784101001
Юридический адрес: Россия, 191025, Санкт-Петербург г, Маяковского ул.,
дом № 3-Б, корпус литер А, 4 этаж, помещение 5-Н(20), офис 411
Расчетный счет: 40702810203000064016 в Филиале «Северная Столица» АО «Райффайзенбанк»
г.Санкт-Петербург, БИК 044030723 Корр. счет 30101810100000000723

г. Санкт-Петербург 25 января 2022 года

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Випак» за 2021 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Випак».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 191025, Санкт-Петербург, Маяковского, дом № 3-Б, литер А, 4 этаж, помещение 5-Н(20), офис 411.

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 16.02.2007 г.

1.4. ИНН: 7802381434; КПП 784101001; ОГРН: 1077847021031.

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 700 тыс. руб.

1.6. Участниками Общества являются:

– компания W-Packaging Oy (Финляндия) – владеет 99 % уставного капитала.

– компания Wipak Oy (Финляндия) – владеет 1 % уставного капитала.

1.7. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.8. В 2021 году общество имело 1 обособленное подразделение (стационарные рабочие места без выделенного баланса и собственного расчетного счета):

- по адресу: 115432, г.Москва, пр-кт Андропова, д.18, корп.6, офис 5-17.

1.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составила 9 человек, инвалидов - нет.

1.10. Генеральным директором Общества является Овчинникова Екатерина Валерьевна.

1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту за 2021 год. Аудитором Общества является компания Общество с ограниченной ответственностью «Астра».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Випак» ведется специализированной сторонней организацией ООО «Авара Эккаунтинг».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1.2. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

2.1.3. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

2.1.4. С 1 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета
2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. Организация ведет раздельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций. В случае если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов от общей величины расходов на производство, суммы налога по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, подлежат вычету в соответствии со ст. 172 НК РФ.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.3. Бухгалтерская отчетность ООО «Випак» за 2021 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год

3.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля упаковочными материалами для пищевой и медицинской промышленности (код ОКВЭД – 46.49.49) на долю которой приходится 100 % выручки. В 2021 году выручка от реализации уменьшилась на 220.639 тыс.руб. или на 32,83% по сравнению с 2020 годом и составила 451.508 тыс.руб. (без учета НДС), см.таблицу 1:

Таблица 1

Выручка по видам деятельности

ВЫРУЧКА	**2021 год**		**2020 год**		**изменение**	
	тыс.руб	**%%**	**тыс.руб**	**%%**	**тыс.руб**	**%%**
От продажи товаров	450 530	99,78%	670 594	**99,77%**	-220 064	-32,74%
От оказания агентских услуг	978	0,22%	1 553	0,23%	-575	0,09%
Итого:	**451 508**	**100,00%**	**672 147**	**100,00%**	**-220 639**	**-32,83%**

3.2. В 2021 году себестоимость товаров составляет порядка 87% от расходов на продажу Общества, а в 2020 году себестоимость товаров составляла порядка 90% расходов на продажу (см.раздел 9.4 пояснений). 99% товаров поставляются по операциям со связанными сторонами (см.раздел 4.3. пояснений).

3.3. Прочие доходы в 2021 году по сравнению с 2020 годом уменьшились на 5 584 тыс.руб., на что в основном повлияло уменьшение резервов по сомнительным долгам (на 1 500 тыс.руб.), сумм кредит-ноты (на 2247 тыс.руб.) и курсовых разниц (на 1 526 тыс.руб).

3.4. Прочие расходы в 2021 году по сравнению с 2020 годом уменьшились на 1 464 тыс.руб., на что главным образом повлияло снижение расходов по выплате бонусов покупателям на 1 274 тыс.руб.

Курсовые разницы, показаны в отчетности за 2021 год «свернуто» и отражены в составе прочих расходов в сумме 303 тыс.руб. (прочие доходы 695 тыс.руб. и прочие расходы 998 тыс.руб.).

Корректировки накладных за прошлый период показаны в отчетности за 2021 год «свернуто» и отражены в составе прочих расходов в сумме 558 тыс.руб. (прочие доходы 3.313 тыс.руб. и прочие расходы 3.871 тыс.руб.).

Резерв по сомнительным долгам показан в отчетности за 2021 год «свернуто» в составе прочих расходов в сумме 168 тыс.руб (прочие доходы 1.514 тыс.руб. и прочие расходы 1.682 тыс.руб.).

3.5. В 2020 - 2021 гг. у Общества на балансе числился нематериальный актив - товарный знак. Остаточная стоимость на 31.12.2021 - 33 тыс.руб.

3.6. По состоянию на 31.12.2021 у Общества на балансе числятся ноутбуки с остаточной стоимостью 79 тыс.руб. В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

3.7. По итогам инвентаризаций Обществом было оприходовано товаров на сумму 7 тыс.руб. в 2020 году и 31 тыс.руб. - в 2021 году, а в результате выявленной недостачи при инвентаризации было списано товаров на сумму 392 тыс.руб. в 2020 году и на сумму 305 тыс.руб. в 2021 году. Кроме того, были утилизированы и списаны бракованные товары на сумму 2.335 тыс.руб. в 2020 году и 1100 тыс.руб. - в 2021 году.

3.8. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.9. Сумма дебиторской задолженности предприятия составила 143.040 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020 г. и 122.510 тыс.руб. - по состоянию на 31.12.2021 г. По оценкам ООО «Випак», в ходе проведения инвентаризации просроченной дебиторской задолженности Общества был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 0.2 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020г. и в сумме 168 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 г. Расшифровка дебиторской задолженности приведена в разделе 9.6.1 пояснений.

3.10. Сумма кредиторской задолженности Общества составила 79.482 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020г. и 56.487 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 г. Расшифровка кредиторской задолженности приведена в разделе 9.6.2 пояснений. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.11. На забалансовом счете Общества по состоянию на 31.12.2021 числятся 3 единицы автотранспортных средств, полученных по договорам аренды с ООО «АЛД Автомотив», общей оценочной стоимостью 6.889 тыс. руб.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2021 г. Общество арендует 2 нежилых помещения для размещения офисов: в г.Санкт-Петербург - площадью 49,2 кв.м. и в г.Москва - площадью 55,0 кв.м. Договорами аренды указанных нежилых помещений их денежная оценка не предусмотрена.

3.12. У Общества отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанные стороны ООО «Випак» и операции Общества с ними:

- участник Общества - компания W-Packaging Oy, доля которой в уставном капитале Общества составляет 99%. В 2020-2021 гг. Общество не осуществляло операции с компанией W-Packaging Oy.
- участник Общества - компания Wipak Oy, доля которой в уставном капитале Общества составляет 1%, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2020-2021 гг., согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Oy упаковочную пленку.
- компания Wipak Walsrode GmbH & Co KG, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2020-2021 гг., согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Walsrode GmbH & Co KG упаковочную пленку. В 2020 году Общество осуществляло расчеты с компанией Wipak Walsrode GmbH & Co KG по договору оказания сбытовых услуг агента.
- компания Wipak Gryspeert SAS, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2020-2021 гг., согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Gryspeert SAS упаковочную пленку. В 2020 году Общество оказывало компании Wipak Gryspeert SAS услуги согласно договору оказания сбытовых услуг агента, а в 2021 году - осуществляло расчеты по указанному договору.
- компания Wipak Polska SP.z.o.o., принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2020-2021 гг., согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Polska SP.z.o.o.упаковочную пленку. В 2020-2021 гг. Общество оказывало компании Wipak Polska SP.z.o.o. услуги согласно договору оказания сбытовых услуг агента.
- компания Wipak Iberica 2003, S.L. принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2020-2021 гг., согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Iberica 2003, S.L. упаковочную пленку.
- Овчинникова Екатерина Валерьевна, осуществляющая полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 01.10.2017г.
- бенефициарный владелец Общества – Антти Илмари Аарнио-Вихури, доля которого в уставном капитале Общества (в конечном счете) составляет более 25%. Паспорт гражданина Финляндии № FP1224729 выдан Полицией Юго-Западной Финляндии.

4.2. Операции по реализации услуг и возмещению затрат со связанными сторонами.

Таблица 2

Операции по реализации услуг и возмещению затрат со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операций	Период	Сальдо на начало, тыс.руб.	Изменение за период, тыс.руб.				Сальдо на конец, тыс.руб.
				Реализовано услуг	Возмещено затрат	Оплата	Курсовые разницы	
Wipak Walsrode GmbH & Co KG	Агентские услуги	2021 год	-	-	-	-	-	-
		2020 год	7	-	-	(9)	2	-
Wipak Polska Sp. z o. o.	Агентские услуги	2021 год	306	1 173	-	(795)	-	684
		2020 год	-	1 548	-	(1 242)	-	306
Wipak Gryspeert SAS	Агентские услуги	2021 год	315	-	-	(315)	-	-
		2020 год	-	315	-	-	-	315
Итого:		2021 год	**621**	**1 173**	**-**	**(795)**	**-**	**684**
		2020 год	**7**	**1 863**	**-**	**(1 251)**	**2**	**621**

4.3. Операции по приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами

Таблица 3

Операции по приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операций	Период	Сальдо на начало, тыс.руб	Изменение за период, тыс.руб				Сальдо на конец, тыс.руб
				Приобретено	Оплата	Безвозмездная передача	Кредитноты	
Wipak Gryspeert SAS	импорт товаров	2021 год	841	13 708	(13 332)	(2)	(7)	1 208
		2020 год	7 169	5 905	(12 212)	(21)	-	841
Wipak Iberica 2003, S.L.	импорт товаров	2021 год	1 480	1 375	(2 855)	-	-	-
		2020 год	2 297	6 640	(7 457)	-	-	1 480
Wipak Oy	импорт товаров	2021 год	56 020	271 655	(279 864)	(46)	(705)	47 060
		2020 год	94 465	387 666	(424 647)	-	(1 464)	56 020
Wipak Polska Sp. z o. o.	импорт товаров	2021 год	6 426	45 494	(48 263)	-	(414)	3 243
		2020 год	20 208	64 699	(76 530)	(44)	(1 907)	6 426
Wipak Walsrode GmbH & Co KG	импорт товаров	2021 год	-	5 026	(5 006)	(20)	-	-
		2020 год	12 994	26 546	(39 510)	(30)	-	-
Итого:		2021 год	**64 767**	**337 258**	**(349 320)**	**(68)**	**(1 126)**	**51 511**
		2020 год	**137 133**	**491 456**	**(560 356)**	**(95)**	**(3 371)**	**64 767**

4.4. Общество осуществляло выплаты краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «Випак», общий размер которых составил 2.148 тыс.руб. в 2020 году и 2.176 тыс.руб. - в 2021 году.

4.5. В 2020-2021 гг. дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

5.15.1. Величина условного расхода по налогу на прибыль составила 11.717 тыс.руб. за 2020 год и 2.105 тыс.руб. за 2021 год. Ставка налога на прибыль в 2020-2021 гг. - 20%.

5.2. Величина постоянных разниц, приводящих к увеличению платежей по налогу на прибыль, составила 5.340 тыс.руб. за 2020 год и 4.455 тыс.руб. за 2021 год, в связи с чем были начислены суммы постоянного налогового расхода в размере 1.068 тыс.руб. за 2020 год и 891 тыс.руб. - за 2021 год.

5.3. Величина начисленных (возникших) налогооблагаемых временных разниц, приводящих к уменьшению платежей по налогу на прибыль отчетного периода, составила 5.422 тыс.руб. за 2020 год и 2.855 тыс.руб. за 2021 год. Величина погашенных налогооблагаемых временных разниц, приводящих к увеличению платежей по налогу на прибыль отчетного периода составила 3.582 тыс.руб. за 2020 год и 5.695 тыс.руб. за 2021 год. В этой связи были исчислены суммы отложенного налогового обязательства в размере:

- за 2020 год: (5.422 – 3.582) * 20% = 368 тыс.руб.

- за 2021 год: (2.855–5.695) * 20% = -568 тыс.руб.

Величина отложенного налогового актива за 2020-2021 гг. составила 0 тыс.руб.

5.4. Текущий налог на прибыль составил:

- за 2020 год: 11.717 + 1.068 - 368 = 12.417 тыс.руб.

- за 2021 год: 2.105 + 891 + 568 = 3.564 тыс.руб.

6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

6.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2021 года - дату составления бухгалтерской отчетности, составляет 84,0695 руб. за 1 евро, 74,2926 руб. за 1 доллар США.

6.2. Положительные и отрицательные курсовые разницы относились на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов.

7. События после отчетной даты

В ООО «Випак» отсутствуют события после отчетной даты.

Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями (в том числе, в связи с распространением COVID-19), в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Випак» продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, у ООО «Випак» отсутствует.

8. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2021 в ООО «Випак» отсутствуют условные активы и обязательства.

9.Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

9.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

9.1.1. 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	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	55	(16)	-	-	-	(5)	-	-	-	55	(21)
	5110	за 2020 г.	55	(11)	-	-	-	(5)	-	-	-	55	(16)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5101	за 2021 г.	55	(16)	-	-	-	(5)	-	-	-	55	(21)
	5111	за 2020 г.	55	(11)	-	-	-	(5)	-	-	-	55	(16)

9.1.2. 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

9.2. Основные средства

9.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	92	(92)	97			(18)	-	-	189	(110)
	5210	за 2020 г.	92	(92)	-	-	-	-	-	-	92	(92)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	92	(92)	97			(18)	-	-	189	(110)
	5211	за 2020 г.	92	(92)	-	-	-	-	-	-	92	(92)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.2.2. 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	6 889	6 889	6 398
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	-	-	-
	5287	-	-	-

9.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	82 075	-	378 236	(385 950)	-	-	X	74 361	-
	5420	за 2020 г.	93 448		540 460	(551 832)			X	82 075	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	12	-	334	(341)	-	-	-	5	-
	5421	за 2020 г.	13		499	(500)	-	-	-	12	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	77 306	-	377 902	(380 852)	-	-	(325)	74 031	-
	5423	за 2020 г.	86 979		539 961	(544 876)	-	-	(4 757)	77 306	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г..	4 757	-		(4 757)	-	-	325	325	-
	5424	за 2020 г.	6 456			(6 456)			4 757	4 757	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.4. Расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты, в том числе:	5610	384 544	549 100
Себестоимость реализованных товаров	56101	382 981	547 628
Расходы на оплату труда	5620	20 308	21 832
Отчисления на социальные нужды	5630	4 497	5 006
Амортизация	5640	18	
Прочие затраты	5650	29 344	39 473
Итого по элементам	5660	438 711	615 411
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	438 711	615 411

9.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода, тыс.руб	Изменения за период, тыс.руб			На конец периода, тыс.руб
				признано	Погашено	Корректировка на конец года	
Долгосрочные оценочные обязательства, в том числе:	5700	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5710	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5702	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5712	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:	5720	за 2021 г.	2 301	1 705	(1 796)	-	2 210
	5730	за 2020 г.	1 340	1 890	(929)		2 301
Резервы по оплате отпусков	5721	за 2021 г.	2 301	1 705	(1 796)	-	2 210
	5731	за 2020 г.	1 340	1 890	(929)		2 301

9.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

9.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода, тыс.руб		Изменения за период, тыс.руб.							На конец периода, тыс.руб.	
			учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		выбыло		изменение резерва	Влияние изменения курса иностранной валюты	Списание задолженности за счет резерва	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					сумма долга по сделке, операции	проценты, штрафы и иные начисления, резерв	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность в том числе:	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	5510	за 2021 г.	143 040	-	663 102	-	(683 464)	-	(168)	-	-	122 678	(168)
	5530	за 2020 г.	157 775	(1 500)	981 767	-	(996 502)	-	1 500	-	-	143 040	-
- расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	140 128	-	542 761	-	(562 022)	-	(168)	-	-	120 867	(168)
	5531	за 2020 г.	151 863	(1 500)	809 602	-	(821 337)	-	1 500	-	-	140 128	-
- авансы выданные	5512	за 2021 г.	565	-	12 435	-	(12 286)	-	-	-	-	714	-
	5532	за 2020 г.	1 130	-	15 412	-	(15 977)	-	-	-	-	565	-
- расчеты по налогам и сборам	5513	за 2021 г.	1 285	-	6 097	-	(6 585)	-	-	-	-	797	-
	5533	за 2020 г.	4 447	-	11 922	-	(15 084)	-	-	-	-	1 285	-
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2021 г.	807	-	4 519	-	(5 194)	-	-	-	-	132	-
	5534	за 2020 г.	139	-	5 507	-	(4 839)	-	-	-	-	807	-
- расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2021 г.	-	-	50	-	(42)	-	-	-	-	8	-
	5535	за 2020 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	-
- расчеты с таможней	5516	за 2021 г.	171	-	97 170	-	(97 261)	-	-	-	-	80	-
	5536	за 2020 г.	133	-	139 100	-	(139 062)	-	-	-	-	171	-
- прочая	5517	за 2021 г.	84	-	70	-	(74)	-	-	-	-	80	-
	5537	за 2020 г.	7	-	224	-	(147)	-	-	-	-	84	-
Итого:	5500	за 2021 г.	143 040	-	663 102		(683 464)	-	(168)	-	-	122 678	(168)
	5520	за 2020 г.	157 775	(1 500)	981 767	-	(996 502)	-	1 500	-	-	143 040	-

9.6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода, тыс.руб	Изменения за период, тыс.руб						На конец периода, тыс.руб
				поступило		выбыло		влияние изменения курса иностранной валюты	Перевод из краткосрочной в долгосрочную	
				сумма долга по сделке, операции	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	5560	за 2021 г	79 482	430 215		(453 210)				56 487
	5580	за 2020 г	139 173	596 608	-	(656 299)	-	-	-	79 482
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г	64 766	380 670		(393 872)				51 564
	5581	за 2020 г	137 165	529 371		(601 770)	-	-	-	64 766
- авансы полученные	5562	за 2021 г.	6 954	15 621		(17 699)				4 876
	5582	за 2020 г	-	22 229	-	(15 275)	-	-	-	6 954
- расчеты по налогам и сборам	5563	за 2021 г	7 746	14 765		(22 470)				41
	5583	за 2020 г	2 007	23 041	-	(17 302)	-	-	-	7 746
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-
- расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2021 г	-	17 881	-	(17 881)	-	-	-	-
	5585	за 2020 г	-	19 192	-	(19 192)	-	-	-	-
- расчеты с подотчетными лицами	5566	за 2021 г	16	1 278	-	(1 288)	-	-	-	6
	5586	за 2020 г	1	1 501	-	(1 486)	-	-	-	16
- расчеты по бонусам, предоставленным покупателям	5567	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г	-	1 274	-	(1 274)	-	-	-	-
- займы	5568	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-
- прочая	5569	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	5550	за 2021 г	79 482	430 215		(453 210)				56 487
	5570	за 2020 г	139 173	596 608	-	(656 299)	-	-	-	79 482

Генеральный директор ООО «Випак» Овчинникова Е.В. 25 января 2022