

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год(тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе: Прочие нематериальные активы	5100	за 2021г.	51	(12)	-	-	-	(2)	-	-	51	(14)
	5110	за 2020г.	51	(10)	-	-	-	(2)	-	-	51	(12)
	5101	за 2021г.	51	(12)	-	-	-	(2)	-	-	51	(14)
	5111	за 2020г.	51	(10)	-	-	-	(2)	-	-	51	(12)

с.1

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.
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			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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.	-	-	-	-	-

Смирнов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

2 февраля 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	161				
	5250	за 2020г.	-	585	-	(585)	161
Вентиляция вытяжная (Лаборатория)	5241	за 2021г.	161				
	5251	за 2020г.	-	2 104	-	(1 943)	161
			-	161	-	-	161
			-		-	-	161

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	-	238
в том числе:			
Производственное здание Литер Б	5261	-	238
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	1 606	8 375	23 246
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Смирнов Александр
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

2 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	61 950	-	19 672	(10 500)	-	(5 862)	-	65 260	-
	5311	за 2020г.	-	-	61 950	-	-	-	-	61 950	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	61 950	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	61 950	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	61 950	-	19 672	(10 500)	-	(5 862)	-	65 260	-
	5310	за 2020г.	-	-	61 950	-	-	-	-	61 950	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Смирнов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

2 февраля 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
							выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2021г.	131 769	-	131 769	1 242 964	(1 268 014)	-	(108)	X	106 356	(108)	106 248		
	5420	за 2020г.	135 085	-	135 085	1 893 179	(1 896 495)	-	-	X	131 769	-	131 769		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	80 038	-	80 038	313 701	(314 284)	-	(108)	147 555	79 455	(108)	79 347		
	5421	за 2020г.	97 614	-	97 614	542 596	(560 172)	-	-	626 615	80 038	-	80 038		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	26 221	-	26 221	339 952	(348 154)	-	-	99 037	18 019	-	18 019		
	5422	за 2020г.	26 471	-	26 471	561 122	(561 372)	-	-	455 822	26 221	-	26 221		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	24 470	-	24 470	184 249	(200 563)	-	-	37 706	8 156	-	8 156		
	5423	за 2020г.	10 255	-	10 255	116 601	(102 385)	-	-	40 057	24 470	-	24 470		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	331	-	331	329 716	(329 322)	-	-	-	725	-	725		
	5425	за 2020г.	328	-	328	516 975	(516 971)	-	-	-	331	-	331		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	296	-	296	75 345	(75 641)	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	54	-	54	155 390	(155 148)	-	-	-	296	-	296		
Расходы будущих периодов	5507	за 2021г.	502	-	502	-	(502)	-	-	-	-	-	-		
	5527	за 2020г.	363	-	363	580	(441)	-	-	-	502	-	502		

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Смирнов Александр
Владимирович
(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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	3 944	-	-	-	(3 944)	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	50 888	-	-	-	(46 944)	-	-	-	-	3 944	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	3 944	-	-	-	(3 944)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020г.	50 888	-	-	-	(46 944)	-	-	-	-	3 944	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021г.	230 914	-	123 581	-	(206 995)	-	-	X	X	147 500	(1 497)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	140 632	-	127 049	-	(36 767)	-	-	-	-	230 914	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	163 555	-	92 840	-	(143 089)	-	-	-	-	113 306	(1 497)
Авансы выданные	5531	за 2020г.	137 733	-	61 542	-	(35 720)	-	-	-	-	163 555	-
	5512	за 2021г.	9 823	-	4 860	-	(8 335)	-	-	-	-	6 348	-
Прочая	5532	за 2020г.	963	-	9 092	-	(232)	-	-	-	-	9 823	-
	5513	за 2021г.	57 536	-	25 881	-	(55 571)	-	-	-	-	27 847	-
	5533	за 2020г.	1 936	-	56 415	-	(815)	-	-	7	-	57 536	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021г.	234 858	-	123 581	-	(210 939)	-	X	-	-	147 500	(1 497)
Итого	5520	за 2020г.	191 520	-	127 049	-	(83 711)	-	X	-	-	234 858	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 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	1 497	1 497	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	14 500	-	(14 500)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	112 674	317 051	-	(429 725)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	112 674	317 051	-	(429 725)	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	14 500	-	(14 500)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2020г.	-	8 000	-	(8 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	(8 678)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2021г.	322 668	197 106	4 797	(318 670)	(5)	-	-	-	-	-	205 895
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2020г.	139 590	247 835	1 628	(66 391)	(1)	-	-	7	-	-	322 668
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	133 161	86 839	-	(29 933)	-	-	-	-	-	-	190 067
	5581	за 2020г.	120 635	69 186	657	(57 323)	(1)	-	-	7	-	-	133 161
авансы полученные	5562	за 2021г.	8 435	3 572	97	(11 939)	(5)	-	-	-	-	-	160
	5582	за 2020г.	7 363	4 168	-	(3 396)	-	-	-	-	-	-	8 435
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	7 844	1 573	51	(3 038)	-	-	-	-	-	-	6 430
	5583	за 2020г.	5 662	2 224	-	(42)	-	-	-	-	-	-	7 844
кредиты	5564	за 2021г.	98 001	98 106	4 649	(200 756)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	5 930	97 030	971	(5 930)	-	-	-	-	-	-	98 001
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	122	(122)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	75 227	7 016	-	(73 004)	-	-	-	-	-	-	9 239
	5586	за 2020г.	-	75 227	-	-	-	-	-	-	-	-	75 227
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	322 668	211 606	4 797	(333 170)	(5)	-	X	-	-	-	205 895
	5570	за 2020г.	252 264	564 886	1 628	(496 116)	(1)	X	X	7	-	-	322 668

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	-	-	-

Смирнов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

2 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	309 661	422 267
Расходы на оплату труда	5620	44 112	57 080
Отчисления на социальные нужды	5630	13 075	14 478
Амортизация	5640	4 552	5 277
Прочие затраты	5650	47 433	221 560
Итого по элементам	5660	418 833	720 662
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	202 712	125 322
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	621 545	845 984

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

Руководитель _____ (подпись) _____
Смирнов Александр
Владимирович
(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	4 437	2 293	(5 269)	(517)	944
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Смирнов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Смирнов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

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	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего			На конец года
за 2021г.	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-

Смирнов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

2 февраля 2022 г.

**Пояснительная записка
к годовому отчету ООО "Столяр" за 2021 год**

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Полное наименование :Общество с ограниченной ответственностью "Столяр"

Сокращенное наименование: ООО «Столяр»

Юридический и фактический адрес:

ОГРН : 1026101793365

ИНН 6140015150 КПП 614001001

ОКТМО 60704000 ОКПО 27164698

ОКВЭД (основной) 20.30.1

Уставный капитал общества составляет 20 000 000 руб.

В течение 2021 года в составе учредителей общества изменения не происходили, по состоянию на 31.12.2021 года его учредителями являются:

- Компания «Эскарро Груп АБ» (Доля в Уставном капитале 100%)

Конечным бенефициаром является Чумаков Игорь Валерьевич, гражданин Российской Федерации.

На конец отчетного периода среднесписочная численность работников 102 человека.

Собственным недвижимым имуществом компания располагает. Для осуществления хозяйственной деятельности в компании имеется нежилое здание, расположенное по адресу: Ростовская обл., г. Азов, ул. Дружбы, д. 44/1 , производственные помещения, расположенные по адресу: Ростовская обл., г. Азов, ул. Дружбы, д. 15.

Обособленных подразделений на 31.12.2021 нет.

Функции единоличного исполнительного органа, Генерального директора возложены на Прибыша Валерия Ивановича , на основании протокола внеочередного собрания участников № 12 от «25» января 2017 года.

27 мая 2021 года полномочия Генерального директора досрочно прекращены на основании решения единственного участника №05/27 от 27 мая 2021 года.

С 27 мая 2021 года решением единственного участника №05/27 от 27 мая 2021 года единоличным исполнительным органом назначены Генеральный директор Быковец Юрий Алексеевич и Финансовый директор Дагин Марк Анатольевич , действующие совместно.

24 августа 2021 года решением единственного участника 08/24 от 24 августа 2021 года досрочно прекращены полномочия генерального директора Быковца Юрия Алексеевича.

С 24 августа 2021 года решением единственного участника №08/24 от 24 августа 2021 года единоличным исполнительным органом назначен Генеральный директор Смирнов Александр Владимирович

05 октября 2021 года решением единственного участника 10/05 от 05 октября .2021 г досрочно прекращены полномочия финансового директора Дагина Марка Анатольевича.

С 05 октября 2021 года решением единственного участника №10/05 от 05 октября 2021 года единоличным исполнительным органом назначен Финансовым директором Ислямов Тимур Радымирович.

Главный бухгалтер Хотеева Т.В. до 30.06.2021.далее ведение бухгалтерского учета возложены на генерального директора.

Бухгалтерский учет в ООО «Столяр» ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете", действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «Столяр» № б/н от «30» декабря 2020 года.

Заработная плата генерального директора Смирнова Александра Владимировича за 2021 год составила – 1 021 285, 26 руб. НДФЛ- 128 997, 00 руб. Страховые взносы ПФР - 224 682,76. ФОМС – 52 085, 55, ФСС – 28 014.00 руб.

Бухгалтерский учет ООО «Столяр» подлежит обязательному аудиту.
Аудитором за 2021 год было выбрано ООО «ПромСтройАудит Консалт», член СРО ААС, ОРНЗ 11906110743, Свидетельство от 27.12.2019 г.

1.2. Сведения об отчетности

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа руководителя № 5,6,7,8 от 30.12.2021, № 64,63 от 22.12.2021г. в период с 27 декабря 2021г. по 31 декабря 2021г.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.3. Основные положения учетной политики

1.3.1. Учет основных средств (ОС) и доходных вложений в материальные ценности осуществлялся в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденном Приказом МинФина РФ от 30.03.2001г., №26, принимались к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Амортизацию основных средств начисляли линейным способом, ежемесячно. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включали в расходы организации отчетного периода (пункт 27 ПБУ 6/01). Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021г. составила 25 380 тыс. руб.

В состав основных средств входят следующие группы ОС: здания сооружения, машины и оборудования, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, офисное оборудование .

С 01.01.2022 г. Общество переходит на применение новых стандартов учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По состоянию на 01 января 2022 г. проведен анализ фактического состояния основных средств.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств установлена равной нулю, так как ожидаемая сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.

Изменение срока полезного использования основных средств не имеет существенного значения и не пересматривается.

Основные средства, используемые в деятельности организации, не рассматриваются в качестве активов к продаже.

1.3.2. С 01.01.2021 Общество перешло на применение стандарта учета ФСБУ5/2019 "Запасы". Порядок учета Запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», порядок применения перспективно-только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Запасами являются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

. По состоянию 31.12.2021 г. на балансе ООО «Столяр» числится МПЗ на сумму 106 249 тыс. руб.

В составе МПЗ учитывается готовая продукция. Готовая продукция – является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи. Готовая продукция – это изделия и полуфабрикаты, которые являются конечным результатом производственного процесса. Датой принятия к учету готовой продукции является её дата выпуска. Готовая продукция принимается к учету по фактической себестоимости и учитывается на счете 43 «Готовая продукция». При продаже готовой продукции или ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО, материально-производственные запасы при их выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени закупок. Аналитический учет готовой продукции ведется по наименованию, количеству, месту хранения (склад). На 31.12.2021 г. на балансе ООО «Столяр» числится товаров на сумму 18 019 тыс. руб.

1.3.3. Товары, предназначенные для перепродажи, отражаются в учете в соответствии с Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Товары учитываются на счете 41 «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости с учетом таможенных пошлин и сборов, транспортно-заготовительных расходов. Учет товаров ведется по фактической себестоимости, в натурально-стоимостном выражении. При продаже товара или ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО, материально-производственные запасы при их выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени закупок. Аналитический учет товаров ведется по наименованию, количеству, месту хранения (склад). На 31.12.2021 г. на балансе ООО «Столяр» числится товаров на сумму 8 156 тыс. руб.

1.3.4. Учет расходов на продажу, выполнение работ, оказание услуг, прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МинФина РФ от 06.05.1999г. №33н. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета общепроизводственных, общехозяйственных, расходов, связанных с продажей товаров, организация применяет счет 44 «Расходы на продажу» в разрезе видов затрат. Данные расходы ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу». Себестоимость товара, приобретенного для продажи, в момент реализации списывается на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж».

1.3.5. Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на сч.97 «Расходы будущих периодов». К расходам будущих периодов относятся расходы, связанные с:

- страхование
- компьютерные программы,
- справочные системы.
- сертификация продукции
- другие расходы.

Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

1.3.6 Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом МинФина от 06.05.1999г. №32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, если иное не предусмотрено условиями договора. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

1.3.7. Учет денежных средств и денежных документов осуществляется в соответствии с требованиями, установленными «Положением о безналичных расчетах в РФ», утв. ЦБ РФ от 12.04.2001г., №2-П, «Порядком ведения кассовых операций в РФ», утв. Решением Совета Директоров Банка России от 22.09.1993г., №40. Кассовая книга организации ведется автоматизированным способом. В составе денежных документов на сч. 50 «Касса» субсчет «Денежные документы» организация учитывает:

- авиа- и железнодорожные билеты;

Денежные документы учитываются в сумме фактических расходов на их приобретение.

1.3.8. Учет расчетов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9\99, утвержденным приказом МинФина РФ от 06.05.1999г., №32н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом МинФина РФ от 06.05.1999г., №33н, «Учет активов и обязательств», стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом МинФина РФ от 27.11.2006г. №154н, в разрезе :

- основание возникновения задолженности;
- контрагентов;
- видов задолженности;
- сроков погашения.

1.3.9. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта не оказывают существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

Общество по каждому договору аренды одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается.

Раздел 2. Информация о сделках между взаимозависимыми лицами.

В течение 2021 финансово-хозяйственного года в компании не были осуществлены операции между взаимозависимыми лицами.

Раздел 3. Финансовые результаты

3.1. Результат финансово-хозяйственной деятельности ООО «Столяр» приведен в таблице:

Показатель	тыс .руб.
Выручка	639 649,0
Себестоимость продаж	525 325,0
Коммерческие расходы	75 642,0
Управленческие расходы	20 578,0
Проценты уплаченные по кредитам	4 230,0
Проценты к получению (вексельный)	4 964,0

доход)	
Прочие операционные и внереализационные (в т.ч. курсовые разницы) доходы	140 438,0
Прочие операционные и внереализационные (в т.ч. курсовые разницы) расходы	157 244,0
Налог на Прибыль (с учетом ОНА и ОНО)	1 480,0
Финансовый результат	594,0

ООО «Столяр» является платежеспособной компанией, т.к. не имеет непогашенных (просроченных) в срок кредитов и займов, неоплаченных налоговых обязательств, задолженности по выплате заработной платы, просроченной кредиторской задолженности.

Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

В 2021 году общество дивиденды не выплачивало.

По состоянию на 31.12.2021 года прибыль компании, подлежащая распределению, составила 120 456 тыс. руб.

Раздел 4. Состав отчетности.

5.1. По итогам 2021 года представлены бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе :

- Бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к отчету
- Пояснительная записка.

Раздел 5. Прочая информация

6. 1. Чистые активы ООО «Столяр» на 31.12.2021 года составили 141 273 тыс. руб.

6.2. По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6.3. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2021 г.

6.4. Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

6.5. Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

6.6. Общество не принимает участия в совместной деятельности.

6.7. Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Столяр» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют. Решение о распределении чистой прибыли за отчетный период на момент утверждения отчетности не принималось.

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность. Организация в настоящий момент проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений у Организации сохранен положительный финансовый результат, ООО Столяр в 2021 году в период пандемии не попала в список отраслей, значительно пострадавших от последствий COVID-19.

Организация осуществляет деятельность по производству прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов для нанесения покрытий, художественных и полиграфических красок

Простоев в деятельности организации не было.

Однако Покупателями нашей продукции являются отрасли, которые приостановили свою деятельность во время пандемии. В связи с этим, выручка ООО Столяр в 2021 году уменьшилась на 252 971 тыс. руб., это уменьшение почти на 28% по сравнению с 2020 годом. Для нивелирования негативных последствий была проведена работа по расширению рынка сбыта, заключения договоров с новыми потребителями.

При этом, организация смогла сохранить все рабочие места, сотрудники продолжили работать, заработанная плата не снижалась. В условиях COVID-19 в системах внутреннего контроля и процессах Организации изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Организация своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов. Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Полагаем, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности.

6.9. Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей.

6.10. Общество в 2021 году не участвовало в судебных разбирательствах.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

_____ 2022г.

Генеральный директор

Смирнов А.В.

