Общество с ограниченной ответственностью «Ошкош РУС»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
за 2021 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 года

			КОДЫ
		ОКУД	0710001
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация	**ООО «Ошкош РУС»**	по ОКПО	69587579
Идентификационный номер налогоплательщика	**7703734030**	ИНН	7703734030
Вид экономической деятельности	**Оптовая и розничная торговля**	по ОКВЭД	46.69.1
Организационно-правовая форма/ форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ по ОКФС	1 23 00
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384
Адрес (адрес)	**141400, Россия, Московская область, г. Химки, Вашутинское шоссе, владение 24Б**		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту **НЕТ**
Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ИНН аудиторской организации/индивидуального аудитора
ОГРН аудиторской организации/индивидуального аудитора

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	4	18	2 051	3 580
Отложенные налоговые активы	5	13 556	18 583	12 754
Итого по разделу I		**13 574**	**20 634**	**16 334**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	6	-	86 350	125 495
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		-	17	17 244
Дебиторская задолженность	7	1 126	30 800	86 229
Денежные средства	8	17 815	29 545	51 269
Прочие оборотные активы	9	351	2 133	3 420
Итого по разделу II		**19 292**	**148 845**	**283 657**
БАЛАНС		**32 866**	**169 479**	**299 991**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	10	10	10	10
Добавочный капитал	10	301 521	301 521	301 521
Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)		**(290 057)**	**(337 449)**	**(308 900)**
Итого по разделу III		**11 474**	**(35 918)**	**(7 369)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	5	3	47	40
Итого по разделу IV		**3**	**47**	**40**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства	11	-	-	-
Кредиторская задолженность	12	18 091	203 260	293 841
Оценочные обязательства	13	3 298	2 090	13 479
Итого по разделу V		**21 389**	**205 350**	**307 320**
БАЛАНС		**32 866**	**169 479**	**299 991**

Директор

Аюпова Лиана Ринатовна
28 февраля 2022 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год

			К О Д Ы
		ОКУД	0710002
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация	**ООО «Ошкош РУС»**	по ОКПО	69587579
Идентификационный номер налогоплательщика	**7703734030**	ИНН	7703734030
Вид экономической деятельности	**Оптовая и розничная торговля**	по ОКВЭД	46.69.1
Организационно-правовая форма/ форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ по ОКФС	1 23 00
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	**Приме-чание**	**2021 год**	**2020 год**
Выручка	14	119 296	405 935
Себестоимость продаж	14	(97 907)	(296 783)
Валовая прибыль		**21 389**	**109 152**
Коммерческие расходы	14,15	(31 257)	(60 920)
Управленческие расходы	14,16	(32 555)	(31 823)
Прибыль / (Убыток) / от продаж		**(42 423)**	**16 409**
Проценты к уплате	11	-	-
Прочие доходы	17	110 816	15 608
Прочие расходы	17	(9 305)	(66 388)
Прибыль/ (Убыток) до налогообложения		**59 088**	**(34 371)**
Налог на прибыль	5	(11 717)	5 822
в т.ч. текущий налог на прибыль	5	(6 715)	-
отложенный налог на прибыль	5	(5 002)	5 822
Прочие		21	-
Чистая прибыль/ (убыток)		**47 392**	**(28 549)**
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		47 392	(28 549)

Директор

Аюпова Лиана Ринатовна

28 февраля 2022 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

			КОДЫ
		ОКУД	0710003
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация	**ООО «Ошкош РУС»**	по ОКПО	69587579
Идентификационный номер налогоплательщика	**7703734030**	ИНН	7703734030
Вид экономической деятельности	**Оптовая и розничная торговля**	по ОКВЭД	46.69.1
Организационно-правовая форма/ форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ по ОКФС	1 23 00
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

1. Движение капитала

Наименование показателя	**Уставный капитал**	**Добавочный капитал**	**Нераспреде-лённая прибыль**	**Итого**
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	**10**	**301 521**	**(308 900)**	**(7 369)**
Чистая прибыль/ (убыток)	**-**	**-**	(28 549)	(28 549)
Дивиденды	**-**	**-**	-	-
Изменение добавочного капитала	**-**	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	**10**	**301 521**	**(337 449)**	**(35 918)**
Чистая прибыль/ (убыток)	**-**	**-**	47 392	47 392
Дивиденды	**-**	**-**	-	-
Изменение добавочного капитала	**-**	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	**10**	**301 521**	**(290 057)**	**11 474**

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	**На 31 декабря 2019 г.**	**Изменения капитала за 2020 г.**		**На 31 декабря 2020г.**
		за счет чистой прибыли (убытка)	**за счет иных факторов**	
Капитал – всего	**-**	**-**	**-**	**-**
до корректировок				
корректировка в связи с:	**-**	**-**	**-**	**-**
изменением учетной политики	**-**	**-**	**-**	**-**
исправлением ошибок	**-**	**-**	**-**	**-**
после корректировок	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	**-**	**-**	**-**	**-**
корректировка в связи с:	**-**	**-**	**-**	**-**
изменением учетной политики	**-**	**-**	**-**	**-**
исправлением ошибок	**-**	**-**	**-**	**-**
после корректировок	**-**	**-**	**-**	**-**

3.Чистые активы

Наименование показателя	**На 31 декабря 2021 г.**	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**
Чистые активы	**11 474**	**(35 918)**	**(7 369)**

Директор

Аюпова Лиана Ринатовна
28 февраля 2022 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

			КОДЫ
		ОКУД	0710004
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация	**ООО «Ошкош РУС»**	по ОКПО	69587579
Идентификационный номер налогоплательщика	**7703734030**	ИНН	7703734030
Вид экономической деятельности	**Оптовая и розничная торговля**	по ОКВЭД	46.69.1
Организационно-правовая форма/ форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ по ОКФС	1 23 00
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	**За 2021 год**	**За 2020 год**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления - всего	**125 930**	**503 187**
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	116 778	461 691
включая операции с основным обществом	*3 922*	*5 533*
Прочие поступления	9 152	41 496
включая операции с основным обществом	-	-
включая НДС	-	41 496
Платежи - всего	**(139 956)**	**(522 697)**
На оплату товаров, работ, услуг	(98 944)	(435 643)
включая операции с основным обществом	*(81 618)*	*(394 723)*
На оплату труда	(35 349)	(41 208)
На выплату процентов по долговым обязательствам	-	-
включая операции с основным обществом	-	-
На выплату налога на прибыль организаций	-	-
На прочие выплаты, перечисления	(5 613)	(45 846)
включая НДС	(4 306)	-
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	**(14 026)**	**(19 510)**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления - всего	**2 128**	**8**
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2 128	8
Прочие поступления	-	-
Платежи - всего	**-**	**-**
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	**2 128**	**8**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления - всего	**-**	**-**
Денежных вкладов собственников (участников)	-	-
Платежи - всего	**-**	**-**
На выплату заемных средств	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	**-**	**-**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**(11 898)**	**(19 502)**
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	**29 545**	**51 269**
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	**17 815**	**29 545**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	168	(2 222)

Директор

Аюпова Лиана Ринатовна
28 февраля 2022 года

1. РАСШИФРОВКА АВАНСОВ

Таблица. Расшифровка авансовых поступлений в отчете о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Статья отчета о движении денежных средств	2021	2020
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	116 778	461 691
в т.ч. аванс	85 205	347 701

Таблица. Расшифровка авансовых выплат в отчете о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Статья отчета о движении денежных средств	2021	2020
Платежи на оплату товаров, работ, услуг	(98 944)	(435 643)
в т.ч. аванс	(5 510)	(13 277)

2. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Ошкош Рус» (сокращенное фирменное наименование Компании – ООО «Ошкош Рус») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический и фактический адрес Компании: 141400, Россия, Московская область, г. Химки, Вашутинское шоссе, владение 24Б.

Решение о создании Общества с ограниченной ответственностью «Ошкош Рус» принято Собранием Учредителей Компании 29 октября 2010 года (Протокол №1).

Компания зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №46 по г.Москве 14 декабря 2010 г. за основным государственным регистрационным номером 5107746018309, идентификационный номер налогоплательщика юридического лица: 7703734030. 4 сентября 2014 года был изменен юридический адрес компании с присвоением ИНН/КПП - 7703734030/504701001 (ГРН - 8147747243273).

Компания входит в группу компаний Ошкош Корпорэйшн, которая торгуется на Нью-Йоркской Фондовой бирже.

Компания не имеет обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублях, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Решение о ликвидации Общества с ограниченной ответственностью «Ошкош Рус» принято Внеочередным собранием Учредителей Компании 09 апреля 2021 года. На 31.12.2021 Компания находится в процессе ликвидации.

2.1. Основными видами деятельности Компании являются:

- оптовая и розничная торговля транспортными средствами, подъемным оборудованием и автотехникой, а также запчастями;
- предоставление услуг покупателям товаров;
- предоставление услуг по обслуживанию транспортных средств, подъемного оборудования и автотехники, а также запчастей;
- предоставление услуг по хранению;

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Компании составила 1, 11 и 12 человек соответственно.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом директора №8 от 28 декабря 2019 года и приказом №17 от 30.12.2020 о пролонгации Учетной политики по бухгалтерскому учету за 2020 год на 2021 год.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской информационной системы 1С.

3.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

За последние три года Компания несла убытки (чистый убыток за 2021 год составил 18 587 тыс. руб. и 28 549 тыс. руб. за 2020 года), и ее текущие обязательства превышают общую стоимость ее имущества по состоянию на 31.12.2021 на 54 505 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 на сумму 35 918 тыс. руб. Наблюдаются признаки потери рынка сбыта с 2019 года в связи с увеличением пошлины на 25% на машины американского производства, что составляло более 80% продаж Компании в 2018 году, что проявляется в невыполнении плана отгрузок в связи с резким уменьшением спроса на продукцию. В связи с невозможности удержания рынка сбыта и невозможности изменения ассортимента и структуры реализуемой продукции Учредители Компании приняли решение о ликвидации Компании. Следовательно, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с допущением о прекращении своей деятельности.

3.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

3.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции.
Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

3.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).
Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.
Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).
По каждому основному средству определение срока полезного использования производится исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды). В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно различаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

	Сроки полезного использования (лет)	
Группы основных средств	**От (минимум)**	**До (максимум)**
Машины и оборудование	2	7
Транспортные средства	5	5
Прочие основные средства	2	5

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

3.7. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ при реализации (иного выбытия) ведется по методу

(а) запасных частей - средневзвешенной себестоимости,
(б) машин и оборудования –индивидуальной стоимости единицы товаров.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Стоимость специальной и фирменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

3.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.
Свернутое отражение денежных потоков.
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.
Под движением денежных средств в виде авансов выданных и полученных понимаем незакрытые поставками на конец отчетного периода перечисленные/полученные денежные средства.
Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.
Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
Учет денежных потоков в иностранной валюте.
Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3.9. Учет доходов

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

(а) доходы от обычных видов деятельности;
(б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в п. 2.1 настоящих Пояснений, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет Увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.10. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи (перепродажи) товаров.

Расходы на продажу товаров (коммерческие расходы) и управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме, за исключением расходов на транспортировку и таможенное оформление товаров. Расходы на транспортировку и таможенное оформление списываются пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- премии, выплачиваемые покупателям, в качестве поощерения за объем приобретенного оборудования;
- налог на имущество;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- иные аналогичные расходы.

3.11. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору), в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

3.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

1. по сомнительным долгам (ежегодно);
2. под снижение стоимости материальных ценностей (ежегодно);
3. по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Причем если у Компании есть разумная уверенность в том, что задолженность будет погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты, то такой долг как сомнительный Компания не рассматривает.

Резерв под снижение стоимости МПЗ образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:

(а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;

(б) исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;

- на оплату неиспользованных отпусков;
- по расходам на гарантийные обязательства (ежегодно);
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочное обязательство по расходам на гарантийные обязательства образуется из сумм:

-оценочного обязательства по расходам на транспортировку и таможенное оформление товаров, переданных по гарантии, которое образуется на величину расходов на транспортировку и таможенное оформление, относящихся к отчетному периоду, планируемых к списанию пропорционально стоимости товаров, планируемых к передаче по гарантии в будущем году, к общей стоимости товаров, поступивших в течение года, с учетом остатка на начало года;

-оценочное обязательство по расходам на товары, переданные по гарантии, образуется на величину расходов на планируемые к передаче запачные части по гарантии, относящиеся к продажам отчетного периода;

-оценочное обязательство на расходы по гарантийному ремонту проданного товара с учетом ожидаемых сумм требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Компания понесет при исполнении обязательства по гарантийному ремонту.

Оценочный актив по возмещению товаров, переданных по гарантии, и работам, произведенным по гарантии, образуется если у организации имеется уверенность в поступлении экономических выгод по гарантийным требованиям к другим лицам при исполнении организацией соответствующего принятого к бухгалтерскому учету оценочного обязательства, такие требования признаются в бухгалтерском учете в качестве самостоятельного актива. Величина такого актива не превышает величину соответствующего оценочного обязательства. В бухгалтерском балансе организации величина признанного оценочного обязательства не уменьшается на величину такого актива.

3.13. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются: расходы, связанные с получением лицензий. Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

3.14. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Компания определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто, в составе внеоборотных активов и в составе долгосрочных обязательств, соответственно.

3.15 ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.15. 1 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Исправления в отчетность за 2021 года, касающиеся изменения входящих и сопоставимых показателей, не вносились.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

Наличие и движение арендованных основных средств

Арендованные основные средства, офисные помещения и здание, представлены в следующей таблице:

Объект аренды	Арендодатель	Вид документа	Номер	Дата заключения договора	Срок действия договора	
					начало действия	окончание действия
Объекты офисно складского центра	ИП Стрельченко Галина Владимировна	Договор аренды нежилого помещения (335 040 рублей в месяц с 01.05.2021-154 440 рублей в месяц)	ГВС-ОШ-ВШ_БВП/01/2021	01.02.2021	01.02.2021	31.01.2022
Объекты складского центра	ИП Стрельченко Владимир Владимирович	Договор аренды складского помещения (487 962 рублей в месяц)	ВВС-ОШ-ВШ/01/2021	01.02.2021	01.02.2021	30.04.2021
Погрузчик	ООО «ЮНГХАЙНРИХ подъемно-погрузочная техника»	Договор аренды	3711009103	14.12.2015	20.01.2016 Уведомление о расторжении было выслано контрагенту с указанием желаемого срока расторжения 25.03.2021.	19.04.2021

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
(Убыток) / прибыль до налогообложения	59 088	(34 371)
Условный (доход) / расход по налогу на прибыль	(11 818)	6 874
Постоянные налоговые (активы) и обязательства:		
Расходы, образованные в виду превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам, или в виду их не признания для целей налогообложения	(1 120)	(972)
по нормируемым расходам	(8)	(27)
по резерву под обесценение запасов	1 229	(53)
Итого	**101**	**(1 052)**

Изменение отложенных налоговых активов:		
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	211	84
Резерв на оплату утилизационного сбора прошлых лет, начисленные в текущем периоде	-	(2 040)
Резерв по сомнительным долгам	1 461	
Убытки текущего периода	-	7 874
Уменьшение налога на прибыль (50%)	(6 715)	
прочие	(3)	(89)
Итого	**(5 046)**	**5 829**
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
прочие	44	(7)
Итого	**44**	**(7)**
Прочие	**-**	**-**
Текущий налог на прибыль	**(6 715)**	**-**
Итого налог на прибыль	**(11 717)**	**5 822**

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».]

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Запасы			
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	80 507	115 047
включая машины	-	*49 291*	*78 968*
запчасти	-	*31 117*	*36 079*
прочее	-	*99*	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	1 562	943
Прочие запасы и затраты	-	4 281	9 504
Итого	**-**	**86 350**	**125 495**

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов переданных в залог.

Прочие запасы и затраты представлены затратами на транспортно-экспедиционное обслуживание и таможенное оформление, соответствующими остатку товаров на отчетную дату.

Товары для перепродажи Компания в основном импортирует. В 2021 и 2020 гг. импортировано товаров на сумму 12 748 тыс. руб. и 263 247 тыс. руб., в т.ч.: уплачено поставщикам 8 259 тыс. руб. и 241 296 тыс. руб.; таможенные сборы и пошлины составили 2 074 тыс. руб. и 9 531 тыс. руб.; утилизационный сбор 2 415 тыс. руб. и 12 420 тыс. руб. соответственно.

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Баланс на 31 декабря 2019 года	**5 876**
Увеличение резервов	265
Баланс на 31 декабря 2020 года	**6 141**
Уменьшение резервов	(6 141)

Баланс на 31 декабря 2021 года	**-**

ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении, отраженные на забалансовым счете 002.

(тыс. руб.)

	На 31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	-	18 467
включая машины	-	-	18 467
Итого	**-**	**-**	**18 467**

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»].

В 2021 году Компания создавала резерв по сомнительным долгам в сумме 7 304 тыс.руб. В 2020 году Компания создавала резерв по сомнительным долгам в сумме 210 тыс.руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2021 года представлены денежными средствами на текущих счетах в банке АО «Креди Агриколь Корпоративный, а на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года денежные средства были представлены также на текущем счете в Инвестиционный Банк» и АО «НОРДЕА БАНК». В 2020 году Компания закрыта текущий счет в банке АО «НОРДЕА БАНК» в связи с закрытием банка.

В течение отчетного периода Компания направило денежные средства в размере 139 956 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и не направляло денежные средства на расширение масштабов этой деятельности, в 2020 г. аналогичные суммы составили 522 697 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Отраженные по строке 4129 Отчета о движении денежных средств прочие платежи представляют собой следующее:

№ п/п	**Наименование**	**2021 г.**	**2020 г.**
1	Таможенные пошлины и платежи	-	21 242
2	Утилизационный сбор	-	20 550
3	НДС	4 306	-
4	Прочие	31	4 054
	Итого:	**5 613**	**45 846**

Отраженные по строке 4119 Отчета о движении денежных средств прочие поступления в сумме 9 152 тыс.руб. включают таможенные пошлины и платежи в сумме 7 785 тыс.руб. и возврат аванса по налогу на прибыль в размете 1 365 тыс.руб.

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Прочие оборотные активы			
Расходы будущих периодов	351	2 133	3 420
Итого	**351**	**2 133**	**3 420**

10. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов составляет 10 тыс. рублей и складывается из номинальной стоимости долей её участников. Уставный капитал оплачен Участниками Компании на 100%. Добавочный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов составляет 301 521 тыс. рублей.

Состав участников Компании:

- ДжейЭлДжи Эмеа Б.В. (Нидерланды) – 99,99% доли;
- ДжейЭлДжи Индастриз ГмбХ (Германия) – 0,01% доли.

Общим собранием участников 09 апреля 2021 был назначен ликвидатор-Кабаков Антон Юрьевич.

ООО «Ошкош Рус» на 99,9% принадлежит JLG EMEA B.V. (Нидерланды), которая в свою очередь, является дочерней компанией Oshkosh Corporation.
У Oshkosh Corporation следующие основные акционеры: VANGUARD GROUP INC – 9,87% (США), FMR Inc – 7.44%, Fidelity Management & Research Company LLC – 5.02%
у каждого из этих обществ много акционеров, таким образом акционер с долей прямого или косвенного участия в Ошкош РУС более 25% отсутствует. (http://investors.morningstar.com/ownership/shareholders-major.html?t=OSK)

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [обязательств по займам (кредитам)], а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 5.3.- дополнение к Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности»]

Привлечение заемных средств в 2021 и 2020 годах не производилось.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [отдельных видов кредиторской задолженности] представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»]

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о величине, по которой каждое существенное оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме каждого существенного оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 7.- «Оценочные обязательства»]

14. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

		(тыс. руб.)
	2021	**2020**
Выручка от реализации товаров и услуг		
Продажи машин и оборудования	71 192	357 168
Продажи запчастей	47 207	46 145
Сервисное обслуживание	897	2 621
Итого выручка от реализации товаров и услуг	**119 296**	**405 935**

Выплаты премий покупателям в 2021 году не производились, тогда как в 2020 году составили 451 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Себестоимость продаж		
Машины и оборудование	53 421	267 631
Запчасти	44 429	29 140
Сервисное обслуживание	56	12
Итого себестоимость продаж	**97 907**	**296 783**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица №6. «Затраты на производство»]

Прочие затраты включают в себя себестоимость реализованных товаров покупных в сумме 97 907 тыс.руб. и 296 783 тыс.руб. за 2021 и 2020 гг соответственно.

15. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы Компании за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Расходы на оплату труда	13 040	22 269
Хранение и обработка грузов	3 898	9 423
Транспортно-экспедиционное обслуживание	5 779	14 765
Таможенное оформление	1 520	3 613
Обязательное социальное, медицинское и пенсионное страхование	2 317	4 386
Амортизация ОС	224	1 423
Гарантии	985	1 753
Прочие	3 492	3 289
Итого	**31 257**	**60 920**

16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы Компании за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Расходы на оплату труда	18 081	12 688
Консультационные и юридические услуги	3 444	6 795
Аренда офиса	2 470	3 668
Бухгалтерские услуги	1 479	1 621
Услуги по поддержке 1С	970	947
Обязательное социальное, медицинское и пенсионное страхование	3 090	2 555
Услуги по аудиту бухгалтерской отчетности	610	470
Амортизация ОС	127	240
Прочие	2 284	2 838
Итого	**32 555**	**31 823**

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Компании.

Свернуто в отчете о финансовых результатах отражены:

- курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса;
- начисление/восстановление резерва под обесценение запасов;

- Доходы (расходы) от продажи Основных средств;
- Доход в результате продажи МПЗ сотрудникам.

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие доходы		
Курсовые разницы	10 581	-
Восстановление резерва на уплату утилизационного сбора в связи с выигранным судебным делом	-	10 200
Возмещение по гарантиям	2 876	1 589
Оприходование результатов инвентаризации	-	78
Отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	137	-
Доходы (расходы) от продажи Основных средств	1 265	142
Восстановление резерва под обесценение запасов	6 141	
Прощение долга	89 793	-
Прочие доходы	21	-
Итого	**110 816**	**15 608**
Прочие расходы		
Курсовые разницы	-	(62 271)
корректировки по таможне прошлых лет, приятые в текущем отчетном периоде	-	(933)
Отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	-	(1 762)
Штрафы, пени, сборы и пр	(23)	(93)
Начисление резерва под обесценение запасов	-	(265)
Комиссия банка	(197)	(608)
Списание товаров	(65)	(134)
Списание ОС	(583)	
Доходы (расходы) от продажи Основных средств	-	-
НДС с расходов не принимаемых к НДС прошлых периодов, принятый к вычету	(66)	(10)
Резерв по сомнительным долгам	(7 304)	(210)
Списание в связи с утилизацией и расходы на утилизацию	(471)	
Прочие расходы	(596)	(102)
Итого	**(9 305)**	**(66 388)**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Ошкош РУС» являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ООО «Ошкош Корпорэйшн», а также основной управленческий персонал ООО «Ошкош РУС» и указанных компаний. В состав управленческого персонала входит:

Аюпова Лиана Ринатовна Директор (до 08.04.2021)

Вознаграждение управленческого персонала за 2021 и 2020 годы составляет 1 651 тыс. руб. и 538 тыс. руб., соответственно.

Операции со связанными сторонами
Операции со связанными сторонами представляют собой операции с основным обществом и прочими связанными сторонами.

18.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2021	(тыс. руб.) 2020
«ДжейЭлДжи ЕМЕА Б.В.»	7 956	241 296
ООО «Ошкош Эйрпортт Продактс»	304	-
Итого	**8 260**	**241 296**

18.2. Возмещение гарантийных обязательств

	2021	(тыс. руб.) 2020
«ДжейЭлДжи ЕМЕА Б.В.»	3 628	5 510

Итого	**3 628**	**5 510**

18.3. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.)

	2021	**2020**
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступления – всего	**3 922**	**5 533**
От продажи продукции, товаров, работ и услуг «ДжейЭлДжи ЕМЕА Б.В.»	3 922	5 533
Платежи – всего	**(83 269)**	**(395 261)**
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		
«ДжейЭлДжи ЕМЕА Б.В.»	(81 316)	(394 605)
ООО «Ошкош Эйрпортт Продактс»	(302)	(118)
В связи с оплатой труда работников (Эндрю Нил Верич (2019) Аюпова Лиана Ринатовна (2020))	(1 651)	(538)
Проценты по долговым обязательствам («Ошкош Корпорэйшн»)	-	-
Прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**(79 347)**	**(389 728)**

18.4. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
«ДжейЭлДжи ЕМЕА Б.В.»	12 184	186 856	269 250
«ООО «Ошкош Эйрпортт Продактс»	-	-	119
Итого	**12 184**	**186 856**	**269 369**

Просроченная кредиторская задолженность:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
«ДжейЭлДжи ЕМЕА Б.В.»	12 184	65 173	95 612
Итого	**12 184**	**65 173**	**95 612**

18.5. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
«ДжейЭлДжи ЕМЕА Б.В.»	-	323	346
Итого	**-**	**323**	**346**

18.6 Прочие доходы

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
«ДжейЭлДжи ЕМЕА Б.В.»	89 793	-	-
Итого	**89 793**	**-**	**-**

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2021 и 2020 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2021 и 2020 годов.

19. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

20. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Пандемия короновируса- Произошедшее после 31 декабря 2019 года распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности населения и бизнеса в целом на мировом уровне. Это привело к существенному ослаблению рубля с начала 2020 года, что привело к очередному чистому убытку за 2020 год. Это было одной из причин принятия в 2021 году решения о ликвидации Компании.

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Риск ликвидности − это риск того, что Компания столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Компания подвержена риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. В настоящий момент у компании имеется просроченная кредиторская задолженность по основному поставщику «ДжейЭлДжи ЕМЕА Б.В.», который также является связанной сторонной по отношению к Компании. По состоянию на 31 декабря 2021 года Компания испытывает трудности с выплатой текущих обязательств в связи с недостатком оборотных активов, о чем раскрыто в примечании 3.1, что также связано с валютными рискам.

Компания подвержена валютным рискам, так как импортирует товары в валюте, отличной от российского рубля. Продажи осуществляются в у.е. (долларах или евро) с отсрочкой платежа, что также подвергает Компанию валютным рискам.

Управление операционным риском рассматривается Компанией как составная часть общей системы управления рисками и осуществляется в соответствии с процедурами, нацеленными на предупреждение и/или снижение операционных рисков.

Цели Компании по управлению операционными рисками реализуются посредством существующей системы разделения полномочий и всесторонней регламентации бизнес-процессов и внутренних процедур; построения системы внутреннего контроля за соблюдением установленных правил и процедур.

Налогообложение и таможенное законодательство – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. Налоговые и таможенные органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых и таможенных расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые и таможенные проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В процессе своей деятельности Компания приобретает машины и запасные части у зарубежных поставщиков. Руководство считает, что Компания рассчитала и начислила соответствующие таможенные пошлины и сборы в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшение экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Установление цен на услуги и товары, оказанные и полученные между ООО «Ошкош РУС» и контролируемыми ее компаниями может поставить под вопрос правильность применения трансфертного ценообразования. Руководство Компании полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты не было событий об объявлении дебиторов банкротами и иных фактах хозяйственной деятельности, которые могли быть признаны событиями после отчетной даты и раскрыты в настоящей отчетности.

Директор ООО «Ошкош РУС» Аюпова Лиана Ринатовна

28 февраля 2022 года



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 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:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Аюпова Лиана Ринатовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 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	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	9 120	(7 187)	-	(8 866)	7 302	(351)	-	-	254	(236)
	5210	за 2020 г.	10 036	(6 809)	369	(1 285)	1 285	(1 663)	-	-	9 120	(7 187)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	3 362	(2 903)	-	(3109)	2 858	-191	-	-	254	(236)
	5211	за 2020 г.	4 412	(3 471)	235	(1 285)	1 285	(717)	-	-	3 362	(2 903)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	641	(478)	-	(641)	493	(16)	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	641	(427)	-	-	-	(51)	-	-	641	(478)
Другие виды основных средств	5203	за 2021 г.	1 424	(1 244)	-	(1 424)	1 272	(27)	-	-	-	-
	5213	за 2020 г.	1 424	(1 156)	-	-	-	(88)	-	-	1 424	(1 244)
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	3 693	(2 562)	-	(3 693)	2 679	(117)	-	-	-	-
	5214	за 2020 г.	3 559	(1 755)	134	-	-	(807)	-	-	3 693	(2 562)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	118	-	(118)	-	-
	5250	за 2020 г.	353	21	-	(256)	118
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2021 г.	118	-	(118)	-	-
	5251	за 2020 г.	353	21	-	(256)	118
Другие виды основных средств	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020 г.	-	305	-	(305)	-
Транспортные средства	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	1 630	-	(1 630)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
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	4 528	9 290	17 933
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	-	-	-

Руководитель _____ **Аюпова Лиана Ринатовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Аюпова Лиана Ринатовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. 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	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	92 491	(6 141)	86 350	40 299	(132 790)	-	6 141	X	-	-	-
	5420	за 2020 г.	131 371	(5 876)	125 495	321 148	(360 027)	-	(265)	X	92 491	(6 141)	86 350
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	1 562	-	1 562	617	(2 179)	-	-	13	-	-	-
	5421	за 2020 г.	943	-	943	1 934	(1 315)	-	-	(43)	1 562	-	1 562
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	86 648	(6 141)	80 507	12 706	(99 355)	-	6 141	34 826	-	-	-
	5423	за 2020 г.	120 923	(5 876)	115 047	263 517	(297 792)	-	(265)	17 786	86 648	(6 141)	80 507
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	4 281	-	4 281	26 976	(31 257)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	9 504	-	9 504	55 697	(60 920)	-	-	-	4 281	-	4 281
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Аюпова Лиана Ринатовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	31 010	(210)	219 327	-	(241 697)	-	-	-	-	-	8 641	(7 514)
	5530	за 2020 г.	86 229	-	617 938	-	(673 157)	-	-	-	2	-	31 010	(210)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	5 968	(210)	151 856	-	(149 810)	-	-	-	-	-	8 014	(7 514)
	5531	за 2020 г.	78 838	-	504 941	-	(577 811)	-	-	-	-	-	5 968	(210)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 711	-	8 681	-	(10 811)	-	-	-	-	-	581	-
	5532	за 2020 г.	2 444	-	13 789	-	(13 522)	-	-	-	-	-	2 711	-
Прочая	5513	за 2021 г.	22 331	-	58 790	-	(81 076)	-	-	-	-	-	45	-
	5533	за 2020 г.	4 947	-	99 208	-	(81 824)	-	-	-	-	-	22 331	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	31 010	(210)	219 327	-	(241 697)	-	-	X	-	-	8 641	(7 514)
	5520	за 2020 г.	86 229	-	617 938	-	(673 157)	-	-	X	2	-	31 010	(210)

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 кредитор-ской 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	203 260	195 066	-	(380 235)	-	-	-	-	18 091
	5580	за 2020 г.	293 841	891 816	-	(982 397)	-	-	-	-	203 260
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	188 771	39 825	-	(216 362)	-	-	-	-	12 234
	5581	за 2020 г.	271 884	393 368	-	(476 481)	-	-	-	-	188 771
авансы полученные	5562	за 2021 г.	3 843	114 006	-	(117 849)	-	-	-	-	
	5582	за 2020 г.	21 738	394 082	-	(411 977)	-	-	-	-	3 843
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	10 636	41 231	-	(46 010)	-	-	-	-	5 857
	5583	за 2020 г.	69	104 356	-	(93 789)	-	-	2	-	10 636
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	10	4	-	(14)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	150	10	-	(150)	-	-	-	-	10
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	203 260	195 066	-	(380 235)	-	X	-	-	18 091
	5570	за 2020 г.	293 841	891 816	-	(982 397)	-	X	-	-	203 260

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	12 234	65 173	95 612
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	12 234	65 173	95 612
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ **Аюпова Лиана Ринатовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	3 058	2 095
Расходы на оплату труда	5620	31 121	34 957
Отчисления на социальные нужды	5630	5 407	6 941
Амортизация	5640	351	1 664
Прочие затраты	5650	117 502	338 645
Итого по элементам	5660	157 439	384 302
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 280	5 224
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	161 719	389 526

Руководитель _____ **Аюпова Лиана Ринатовна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 марта 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	2 090	3 933	(2 726)	-	3 298
в том числе: Резерв на оплату отпусков /Vacation reserve	5701	1 552	1 037	(2 093)	-	496
резерв на оплату страх. взносов/Payroll TAX reserv	5702	469	313	(632)	-	150
Резерв на гарантию	5703	70	(68)	(2)	-	-
Оценочные обязательства и активы	5704	-	7	-	-	7
Резерв на бонус /Bonus reserve	5705	-	2 644	-	-	2 644

Руководитель _____ **Аюпова Лиана Ринатовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.