

Пояснительная записка

К БУХГАЛТЕРСКОЙ

(ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ЗЕЙСКАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ»

за 2021 год

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Зейская горная компания» за 2021 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Зейская горная компания» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Содержание

- **ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
 - Описание компании
 - Информация об органах управления
- **ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**
 - Основные положения
 - Нематериальные активы
 - Основные средства
 - Материально-производственные запасы
 - Учет расходов на освоение природных ресурсов
 - Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
 - Порядок учета кредитов и займов
 - Порядок формирования доходов
 - Порядок формирования расходов
 - Расходы по электроэнергии и о повышении энергетической эффективности
 - Расходы будущих периодов
 - Порядок создания резервов
 - Обеспечение сопоставимости показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.
 - Пояснения к Отчету о движении денежных средств
- **ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**
- **СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА (СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ)**
- **УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
- **ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ**

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Зейская горная компания» за 2021 год*

- **ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

- **Описание компании**

Общество с ограниченной ответственностью «Зейская горная компания», сокращённое название ООО «Зейская горная компания», ИНН 2801162039, (далее Общество) зарегистрировано 04 мая 2011 года Межрайонной инспекцией ФНС России №1 по Амурской области. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04 мая 2011 г. за основным государственным регистрационным номером 1112801004348.

Общество зарегистрировано по адресу: 675004, Амурская обл., г. Благовещенск, пер. Св. Иннокентия, д. 13, офис 314.

Почтовый адрес Общества: 675004, Амурская обл., г. Благовещенск, пер. Св. Иннокентия, д. 13, офис 314.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составила 1 человек. Списочная численность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 0 человек.

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является **Геологическая разведка и добыча полезных ископаемых**

Общество имеет лицензию № БЛГ 02329 ТР на геологическое изучение, разведку и добычу меди, золота и сопутствующих компонентов в пределах Восточно-Умлеканского рудного узла. Срок действия лицензии 31 декабря 2033г.

Лицензия зарегистрирована 24.08.2011г. № 2354/БЛГ 02329ТР в Федеральном агентстве по недропользованию Амурской области.

Уставный капитал общества на 31.12.2021г. составляет 22 000 руб. (двадцать две тысячи рублей).

- **Информация об органах управления**

Состав участников на 31.12.2021г. :

- Участник Масенко Василий Николаевич.
- Участник Орёл Максим Александрович.
- Участник Ященко Марина Алексеевна.

Генеральным директором Общества является Масенко Василий Николаевич

- **ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

- **Основные положения**

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 2 от 11 января 2021 года и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Зейская горная компания» за 2021 год**

Принятая Учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Основные положения Учетной политики Общества на 2021 год:

- **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

- **Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Амортизация по объектам основных средств, не относящихся к горнодобывающим активам, созданным хозяйственным способом, начисляется линейным способом. Исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта (п. 18 ПБУ 6/01).

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

Переоценка основных средств не производится.

- **Материально-производственные запасы**

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

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых менее 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых равен или превышает 12 месяцев и стоимостью более 40 тысяч рублей, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой более 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды. Начисление погашения стоимости специальной одежды отражается по дебету соответствующих счетов учета затрат.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Зейская горная компания» за 2021 год**

Учет материалов осуществляется без применения учетных цен.

- **Учет расходов на освоение природных ресурсов**

В соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» организация формирует Поисковые активы:

- Материальные поисковые активы
- Нематериальные поисковые активы

Учет расходов осуществляется обособленно по каждому участку недр, отраженному в лицензионном соглашении (лицензии на право пользования недрами).

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений собираются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Таковыми расходами являются:

- заработная плата и налоги, связанные с оплатой труда сотрудников, непосредственно связанных с проведением вышеупомянутых работ, а так же суммы всех предусмотренных законодательством РФ компенсационных выплат работникам, задействованным непосредственно на работах на лицензионном участке недр;

- амортизация основных средств, участвующих в поиске и предварительной оценке месторождений;

- амортизация лицензий на право пользования недрами;

- услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с проведением вышеупомянутых работ, в частности к таким расходам относятся:

- расходы на выполнение геофизических, геохимических, буровых, поисковых, оценочных работ, на геологическое обслуживание;

- расходы, связанные с ремонтом и обслуживанием техники, задействованной непосредственно на работах на лицензионном участке недр;

- расходы, связанные с отбором, хранением, отправкой и анализом проб;

- расходы, связанные с сооружением и содержанием геологоразведочных баз расположенных на участках проведения полевых работ;

- материальные расходы, связанные с проведением вышеупомянутых работ;

- платежи за пользование недрами, уплачиваемые организацией согласно с лицензионным соглашением;

- арендные платежи за землю и временное пользование лесными участками, когда такие платежи относятся непосредственно к лицензионному участку недр;

- затраты по полученным займам и кредитам, полученным для проведения работ на освоение природных ресурсов.

После принятия решения о разработке месторождения затраты на разведку и оценку включаются в состав горнодобывающих активов, учитываемых на счете 01 «Основные средства» в качестве инвестиционных активов, созданных хозяйственным способом и амортизируются способом списания стоимости пропорционально объему добываемой продукции.

По работам связанным с поиском и предварительной оценкой месторождений, оказавшемся безрезультатными, расходы списываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы» равномерно в течение 12 месяцев с 1-го числа месяца следующего за месяцем, в котором федеральный орган управления государственным фондом недр был уведомлен о прекращении

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Зейская горная компания» за 2021 год**

дальнейших поисков.

- **Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 года № 154н.

- **Порядок учета кредитов и займов**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н.

Предприятие в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Затраты по полученным займам и кредитам, произведенные в течение отчетного периода (месяца), относящиеся к стоимости инвестиционного актива включаются в стоимость этого инвестиционного актива. Затраты по полученным займам и кредитам, произведенные в течение отчетного периода (месяца), относящиеся к административно-управленческим и другим общехозяйственным расходам списываются на счет 97 «Расходы будущих периодов» и в дальнейшем учитываются в порядке, предусмотренном для учета общехозяйственных расходов.

Затраты по полученным займам и кредитам, рассчитанные в течение отчетного периода (месяца) распределяются пропорционально средней балансовой стоимостью каждого инвестиционного актива за период и средней балансовой стоимостью затрат, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов», в соответствии с порядком, предусмотренным для учета общехозяйственных расходов.

Средняя балансовая стоимость инвестиционного актива за период определяется как частное от деления суммы полученной в результате сложения величин стоимости инвестиционного актива на 1-е число каждого месяца отчетного периода и 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, на количество месяцев отчетном периоде, увеличенное на единицу. Аналогично рассчитывается средняя балансовая стоимость затрат, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов».

- **Порядок формирования доходов**

Порядок формирования доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Зейская горная компания» за 2021 год**

- доходы от добычи полезных ископаемых;
- доходы от оказания услуг;
- доходы от торговой деятельности.

К прочим доходам относятся:

- доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- доходы от погашения заемных обязательств, прав требования и иных финансовых вложений;
- доход от участия в УК других предприятий;
- доход от реализации иного имущества;
- положительные суммовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие не упомянутые выше доходы.

- **Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 33н.

Административно-управленческие и другие общехозяйственные расходы собираются в течение отчетного месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К таким расходам, в частности, относятся следующие расходы:

- заработная плата с отчислениями управленческого персонала организации;
- расходы, связанные с арендой и содержанием офиса (охрана, уборка, услуги связи, канцелярские товары);
- расходы по амортизации основных средств, используемых в управленческих целях;
- расходы на обеспечение спутниковой и мобильной связью;
- расходы на приобретение и обслуживание различного программного обеспечения;
- иные аналогичные расходы;
- налоги, уплачиваемые в соответствии с налоговым законодательством РФ, в том числе: налог на имущество организаций, транспортный налог, государственные пошлины.

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями, путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Принимая во внимание предыдущий пункт, расходы, учтенные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 97 «Расходы будущих периодов» последним числом месяца. Указанные расходы признаются в отчете о прибылях и убытках равномерно в течение 12 месяцев с момента первой добычи, либо единовременно, в случае отказа от права пользования недрами, согласно с лицензионным соглашением.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Зейская горная компания» за 2021 год

Прочие расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в дальнейшем учитываются в порядке, предусмотренном для учета общехозяйственных расходов.

Следующие прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- и иные аналогичные расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в периоде их возникновения и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

• **Расходы будущих периодов**

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые произведены в отчетном периоде, но относятся к будущим отчетным периодам (п. 39 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года № 153н). Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся, за исключением расходов, учтенных в качестве накопленных общехозяйственных расходов.

В состав таких расходов, в частности, могут относиться:

- страховые взносы, уплачиваемые согласно договорам добровольного страхования;
- неисключительные права пользования программным обеспечением;
- расходы по оплате отпусков, не относящихся к расходам текущего периода (месяца);
- другие расходы, относящиеся к расходам будущих периодов, в соответствии с действующим законодательством.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

• **Порядок создания резервов**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года № 167н, Обществом было начислено оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с тем, что дебиторская задолженность соответствует условиям договоров и является краткосрочной либо долгосрочной.

• **Обеспечение сопоставимости показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Зейская горная компания» за 2021 год**

В отчетности за 2021 год в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» и № 2 «Отчет о финансовых результатах» сопоставимость показателей соблюдена, изменения по отражению остатков по строкам на начало и на конец отчетного периода не вносились.

- **Пояснения к Отчету о движении денежных средств**

Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств» составлена на основании данных бухгалтерского учета.

- **ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХ. БАЛАНСА**

Показатели, раскрывающие существенные статьи бухгалтерской отчетности раскрыты в форме № 5 «Пояснение к бухгалтерской отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу».

При раскрытии информации в настоящей Пояснительной записке Общество учитывало, что показатель статьи баланса или отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5%.

При подготовке отчетности Общество исходило из следующего критерия существенности ошибки: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению не менее чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, либо приводит к искажению статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10%.

- **СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА (СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ)**

Событий после отчетной даты, которые следует отразить в Отчетности, нет.

- **УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Условных факторов хозяйственной деятельности, которые следует отразить в Отчетности, нет.

Генеральный директор
ООО «Зейская горная компания» _____

В.Н. Масенко

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Зейская горная компания"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	4 097	3 897	192
Материальные поисковые активы	1140	115 218	111 394	96 080
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	37 236	36 284	35 869
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1	-
Дебиторская задолженность*	1230	53	9	6
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 590	1 500	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	5	1
Прочие оборотные активы	1260	14 054	13 390	12 333
ИТОГО активы	-	172 250	166 479	144 481
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	3 069	3 069	4 519
Отложенные налоговые обязательства	1420	26 674	25 736	21 722
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	3 685	2 042	11 209
Кредиторская задолженность	1520	18 816	15 620	979
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	354
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	52 244	46 467	38 784
Стоимость чистых активов	-	120 006	120 012	105 697

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

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.	3 897	200	-	-	4 097
	5170	за 2020г.	192	3 705	-	-	3 897
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.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	111 394	3 824	-	-	115 218
	5250	за 2020г.	96 080	15 314	-	-	111 394
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	9	-	52	-	(3)	(6)	-	-	-	-	-	53	-
	5530	за 2020г.	6	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2	9	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Прочая	5513	за 2021г.	4	-	52	-	(3)	-	-	-	-	-	-	53	-
	5533	за 2020г.	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2	4	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	9	-	52	-	(3)	(6)	-	X	-	-	-	53	-
	5520	за 2020г.	6	-	1	-	-	-	-	X	-	-	2	9	-

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 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	3 069 4 519	- -	- -	- (1 450)	- -	- -	- -	- -	3 069 3 069
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	17 662 12 188	4 476 15 925	424 613	(60) (11 067)	- -	- -	- -	- 2	22 501 17 662
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	15 620 323	3 230 15 620	- -	(60) (323)	- -	- -	- -	- -	18 790 15 620
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	- 156	26 -	1 -	- (158)	- -	- -	- -	- 2	27 -
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	2 042 11 209	1 220 305	423 613	- (10 085)	- -	- -	- -	- -	3 685 2 042
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	- 500	- -	- -	- (500)	- -	- -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	17 662 12 188	4 476 15 925	424 613	(60) (11 067)	- -	X X	- -	- 2	22 501 17 662

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	4
Расходы на оплату труда	5620	-	227
Отчисления на социальные нужды	5630	-	34
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	667	791
Итого по элементам	5660	667	1 056
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	667	1 056

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