

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 326	399	1 581
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	30 600	26 932	28 851
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	747 212	768 052	504 531
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 799	9 102	8 704
Дебиторская задолженность*	1230	1 334 838	1 177 691	753 744
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 089	168	675
Прочие оборотные активы	1260	1 456	1 525	1 859
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>2 135 321</b>	<b>1 983 871</b>	<b>1 299 945</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 899	18	15
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 262 325	2 098 847	1 420 725
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 564	2 242	2 445
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>2 265 788</b>	<b>2 101 108</b>	<b>1 423 185</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(130 467)</b>	<b>(117 237)</b>	<b>(123 240)</b>

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

## ПОЯСНЕНИЯ

### К ГОДОВОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Полное наименование фирмы:	Общество с ограниченной ответственностью "ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ" (далее - ООО "ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ", Общество)
ИНН	6686081932
КПП	668601001
ОКВЭД	46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией; 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
ОГРН	1169658071670
Дата регистрации:	22.06.2016
ОКТМО	65701000001 - г Екатеринбург
ОКАТО	65401385000 – Орджоникидзевский
Юридический адрес:	Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Таганская, д. 60
Фактический адрес:	620057, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Таганская, д. 60
Телефон:	8 (343) 312-29-89
ИФНС	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №32 по Свердловской области
Уставный капитал	16 000 000 (Шестнадцать миллионов ) рублей
Учредители	Доля в УК - 100% ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФК ГРАНД КАПИТАЛ»
Исполнительный орган Общества	Генеральный директор – Русских Андрей Геннадьевич
Основной вид деятельности:	46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией. Лицензия на фармацевтическую деятельность ФС-99-02-005619 от 14.10.16 без ограничения срока действия.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 105,3 человека.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО "ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика, утвержденная Приказом № УП-Б/301220 от 30.12.2020г., сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О

бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2021 год, утвержденной Приказом № УП-Б/301220 от 30.12.2020г., определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод ФИФО.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике, утвержденной Приказом № УП-Б/301220 от 30.12.2020г., для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

#### Финансовые показатели 2021 года

##### Выручка (доходы) от реализации.

Выручка (счет 90.1) за 2021 год для целей БУ составила 6 776 095 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2020 году прирост составляет 14%. По итогам 2021 года получен убыток в размере (- 13 230) тыс. руб.

Выручка в Отчете о финансовых результатах отражена за вычетом премий (скидок) в сумме 200 774 тыс. руб., предоставленных покупателям, вне зависимости от способов и условий предоставления.

Выручка за 2021 год для целей НУ составила 6 976 869 тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы для целей БУ, связанные с реализацией, в 2021 году составили 6 788 933 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 6 599 008 тыс. руб.;

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена за вычетом премий (скидок) в сумме 63 718 тыс. руб., предоставленных Обществу Поставщиками.

- коммерческие расходы (счет 90.7) – 181 995 тыс. руб.;

- управленческие расходы (счет 90.8) – 7 930 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 6 851 276 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляют следующие расходы:

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Резерв предстоящих расходов по отпускам	4787.2
Страхование дебиторской задолженности	1426.3
Прочие не учитываемые расходы ( списание испорченного товара, подарки детские новогодние)	408.6
Корректировка бухгалтерской себестоимости за счет резерва под снижение стоимости материальных ценностей	194.7
Услуги ИТ (ПО, техническая поддержка, прочие) в связи с разными периодами признания расходов для БУ и НУ	22.8
Амортизация основных средств в связи с разными параметрами признания расходов для БУ и НУ	-13.4
Отчисления в социальные фонды с ФОТ в связи с образованием и использованием Резерва предстоящих расходов по отпускам	-165.2
Фонд оплаты труда в связи с образованием и использованием Резерва предстоящих расходов по отпускам	-5285.8
<b>Итого:</b>	<b>1375.2</b>

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 году составила в тыс. руб.:

91.01, Прочие доходы	БУ	70 584,7
	НУ	68 384,4
Излишек ТМЦ(050600)	БУ-НУ	2 200,2
	БУ	2 605,0
	НУ	2 605,0
	БУ-НУ	0,0
Компенсация затрат контрагентами(050700)	БУ	73,4
	НУ	73,4
	БУ-НУ	0,0
Курсовые по расчетам в у.е.(070500)	БУ	21,8
	НУ	21,8
	БУ-НУ	0,0
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	БУ	14,6
	НУ	0,0
	БУ-НУ	14,6
Пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)(070800)	БУ	1 965,9
	НУ	1 965,9
	БУ-НУ	0,0
Резервы по сомнительным долгам(061100)	БУ	2 185,6
	НУ	0,0
	БУ-НУ	2 185,6
Финансовые премии полученные (прочие)(010501)	БУ	10 380,8
	НУ	10 380,8
	БУ-НУ	0,0
Финансовые премии полученные (стандартные)(010502)	БУ	46 400,0
	НУ	46 400,0
	БУ-НУ	0,0
Финансовые премии полученные (010503)	БУ	6 937,5
	НУ	6 937,5
	БУ-НУ	0,0
Итого	БУ	70 584,7
	НУ	68 384,4
	БУ-НУ	2 200,2

В Отчете о финансовых результатах в составе Прочих доходов не учтены премии (скидки) в сумме 63 718 тыс. руб., полученные от Поставщиков, и одновременно уменьшающие показатель Себестоимости продаж.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 году составила в тыс. руб.:

91.02, Прочие расходы	БУ	209 818.8
	НУ	203 304.0
Банковские комиссии, конвертация (060300)	БУ-НУ	6 514.8
	НУ	127.1
Недостача ТМЦ(061400)	БУ-НУ	0.0
	БУ	2 816.4
Обесценение и списание товаров(060700)	НУ	0.0
	БУ-НУ	2 816.4
Расходы не учитываемые для налогообложения(061900)	БУ	1 538.7
	НУ	1 538.7
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд(060500)	БУ-НУ	0.0
	БУ	296.9
Резервы по сомнительным долгам(061100)	НУ	0.0
	БУ-НУ	296.9
Списание выделенного НДС на прочие расходы(061800)	БУ	996.1
	НУ	0.0
Списание дебиторской задолженности(061300)	БУ-НУ	996.1
	БУ	2 267.1
Финансовые премии предоставленные (прочие)(020501)	НУ	0.0
	БУ-НУ	2 267.1
Финансовые премии предоставленные (стандартные)(020502)	БУ	138.3
	НУ	0.0
Финансовые премии предоставленные (020503)	БУ-НУ	138.3
	БУ	864.3
Итого	НУ	864.3
	БУ-НУ	0.0
	БУ	1 136.1
	НУ	1 136.1
	БУ-НУ	0.0
	БУ	191 610.0
	НУ	191 610.0
	БУ-НУ	0.0
	БУ	8 027.9
	НУ	8 027.9
	БУ-НУ	0.0
	БУ	209 818.8
	НУ	203 304.0
	БУ-НУ	6 514.8

В Отчете о финансовых результатах в составе Прочих расходов не учтены премии (скидки) в сумме 200 774 тыс. руб., представленные Покупателям и одновременно уменьшающие показатель Выручки.

В целях обеспечения сопоставимости показателей за отчетный и предшествующий период, в соответствии с ПБУ 4/99, показатели выручки, себестоимости, прочих доходов и расходов за 2020 -й год отражаются в Отчете о финансовых результатах по правилам, применяемым Обществом в текущем отчетном периоде, как то: строка 2110 - за вычетом премии выданной покупателям в сумме 155 297 тыс. руб.; строка 2120 - за вычетом премий, полученных от поставщиков в сумме 51 138 тыс. руб.; строка 2340 за вычетом премии, полученной от поставщиков в сумме 51 138 тыс. руб.; стр.2350 за вычетом премий, выданных покупателям в сумме 155 297 тыс. руб.

#### РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Налоговая база, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила (- 9 327) тыс. руб. Таким образом, налоговая база для исчисления налога составила 0 руб.

Сумма убытка по данным бухгалтерского учета составила (- 13 230) тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль", составила (-11 896,2) тыс. руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 "Условный доход по налогу на прибыль", составила 14 899,6 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2021 года составляла 30 600,4 тыс. руб. В течение 2021 года произошло уменьшение ОНА на сумму 3 668 тыс. руб. в связи с уменьшением временной разницы в размере.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) составила в 2021 году (-1 881,1) тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых расходов (далее – ПНР) составила в 2020 году (-1 216,5) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 0 руб. <\*> и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

-----

<\*> Текущий налог на прибыль организаций = Условный расход - Условный доход + Начисленные ОНА - ОНО + ПНД - ПНР.

0 = 14899,6 (Д) - 11896,2 (К) - 1216,5 (К) + 1881,1 (К) + 0 - 3668 (Д)

## ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат (чистый убыток), полученный от основных видов деятельности, в 2021 году составил (-13 230) тыс. руб.

Разницу между убытком до налогообложения (-15 017) тыс. руб. и чистой убытком (-13 230) тыс. руб. составляют изменение ОНО (-1881) тыс. руб. и изменение ОНА (3 668) тыс. руб.

### Информация об активах и обязательствах.

Остаток денежных средств на 31.12.21 составляет 13 089 тыс. руб.:

- на расчетном счете 13 089 тыс. руб.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 1 326 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС – 1 326 тыс. руб.;

- вложения в ОС (счет 08.04) - 0 тыс. руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов составляет 0 тыс. руб.:

- остаточная стоимость НМА - 0 тыс. руб.;

- вложения в НМА (счет 08.05) - 0 тыс. руб.

Запраты на аренду помещений за 2021 год составили:

- аренда складских помещений – 15 523 тыс. руб.;

- аренда офисных помещений – 1 479 тыс. руб.

Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Величина резерва по состоянию на 31.12.2021 г., составила 195 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 1 334 838 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 1 300 947 тыс. руб.;
- авансы поставщикам (за минусом 76ВА) – 10 217 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 24 054 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – (-380) тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 2 262 325 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность учредителям по выплате дивидендов - 0 тыс. руб.;
- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – 2 569 тыс. руб.;
- авансы покупателей (за минусом 76АВ) – 1 129 тыс. руб.;
- задолженность поставщикам – 2 255 148 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате – 3 394 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность – 85 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате и в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2021 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

В соответствии с Учетной политикой, утвержденной Приказом № УП-Б/301220 от 30.12.2020г., Обществом создано:

оценочное обязательство в части задолженности перед работниками по оплате неиспользованных отпусков, составляющее на 31.12.2021г. – 1 564 тыс. руб.;

Арендные помещения.

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.21:

<i>N</i>	<i>N договора аренды нежилых помещений и дата</i>	<i>Срок действия</i>	<i>Ежемесячная арендная плата, руб., в т.ч. НДС</i>	<i>Арендное помещение</i>	<i>Арендодатель</i>
1	1 от 30.06.2016 (Соглашение о переводе прав и обязанностей по дог. аренды №17/611/07/15 от 01.08.2015)	до 01.08.2025г.	1 668 913,06	Помещения 1-го этажа №№ 3-28 Помещения 2го этажа №№ 1-15	ИНВЕСТСТРОЙ ООО
2	Договор аренды недвижимого имущества № 08 от 17.06.2020г.	до 16.06.2022г.	3 750,00	Помещение № 48	ИП Белокрылов Виталий Николаевич
3	Договор аренды офиса № 74001/А от 17.10.2016г	до 16.06.2022г.	10 800,00	Помещение № 7	РУССКОЕ АВТО ООО
4	Договор № 26-10/2020 от 26.10.2020г.	до 30.09.2022г.	11 500,00	Часть помещения № 35	ООО "Норд" ООО "Форпост"

Забалансовые счета.

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.21 отражены:

На счете 001 "Арендованные основные средства" в сумме 56 999 тыс. руб.

На счете 002 "Говарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" в сумме 12 004 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 3 704 тыс. руб.

На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» 2 717 тыс. руб.

На счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» 160 000 тыс. руб.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица:

ООО «ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ» является организацией, которую контролирует ООО «ФК Гранд Капитал», 125284, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 31А, строение 1, эт/пом 14/1. ИНН 7729418511, ОГРН 1027729003081, руководитель Ременьяко Денис Владимирович.

В отчетном году между Обществом и ООО «ФК Гранд Капитал» были совершены следующие операции:

№ пп	Наименование связанной стороны	Связанность	Договор, по которому осуществлялись операции в 2020 году		Роль связанной стороны по договору	Оборот в 2021 году с учетом НДС, тыс. руб.
			№	дата		
1.	ООО «ФК Гранд Капитал» ИНН 7729418511	единственный учредитель	Контракт №ОП-17-238 от 18 октября 2017 г.		Поставщик	7 352 568
			Контракт №96/0381/01/17 от 17 января 2017 г.			

Кроме того, связанными сторонами по отношению к ООО «ФК Гранд Капитал ЕКАТЕРИНБУРГ» являются:

№ пп	Наименование связанной стороны	Связанность	Договор, по которому осуществлялись операции в 2020 году	Роль связанной стороны по договору	Оборот в 2021 году с учетом НДС, тыс. руб.
1.	ООО «ФК Гранд Капитал ТЮМЕНЬ» ИНН 7203387370	общий единственный учредитель	Контракт №ОП-17-8 от 2 августа 2017 г.	Продавец	55

Связанной стороной является единственный исполнительный орган - генеральный директор Русских Андрей Геннадьевич, паспортные данные серия 57 17 номер 680037 выдан ГУ МВД России по Пермскому краю код подразделения 590-005 дата выдачи 30.01.2018г., трудовые договоры № 1 от 21.07.2016г., бн от 21.07.2021г., решения учредителя о назначении от 03.06.2016г., от 17.05.2021г., фонд оплаты труда за 2021 год составил: 3 750 746,13 рублей, в том числе окладная часть 1 320 тысяч рублей, премимальная часть 2 430 746,13 рублей.

Сальдо расчетов на 31.12.2021г. по связанным сторонам составляет:

№ пп	Наименование связанной стороны	Связанность	Договор	Сальдо расчетов на 31.12.21г, формулировка расчетов
1.	ООО «ФК Гранд Капитал» ИНН 7729418511	единственный учредитель	Контракт №ОП-17-238 от 18 октября 2017 г.	Заложенность в пользу ООО «ФК Гранд Капитал» 2 252 039 624 руб.; безналичными денежными средствами на расчетный счет с отсрочкой погашения 75 календарных дней с даты отгрузки

Соответствие показателей бухгалтерской отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2021 года изменения в прошлые периоды не вносились.

*Влияние перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за 2021 год.*

**ФСБУ 25/2018.** Стандарт применяется Обществом с 2022 года. Руководствуясь п. 50 ФСБУ 25/2018, Общество, при условии соблюдения условий, установленных ФСБУ, одновременно признает на конец года (2021), предшествующему году начала применения указанного Стандарта (2022), право пользования активом и обязательства по аренде. При этом упомянутые бухгалтерские записи не формируют показатели бухгалтерской отчетности 2021 года, но будут участвовать в формировании показателей года начала применения Стандарта (2022 г.).

Упомянутые показатели по состоянию на 01.01.2022 г составили

Право пользования активом (оценка предмета аренды) 50 425 тыс. руб.

Арендные обязательства (сумма пропущенных расходов) 9 378 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство/актив 11 961 тыс. руб./ 11 961 тыс. руб.

Корректировка нераспределенной прибыли в связи с созданием отложенного налогового обязательства/актива 11 961 тыс. руб./ 11 961 тыс. руб.

**ФСБУ 6/2020.** Стандарт применяется Обществом с 2022 года. Согласно п.49 упомянутого Стандарта, Обществом применяется альтернативный порядок перехода, путем единовременного пересчета балансовой стоимости ряда объектов основных средств (в случае наличия такой необходимости) по состоянию на 01.01.2022 г., а также посредством списания несущественных активов. Записи в связи с переходом вносятся 31 декабря 2021 года, но будут участвовать в формировании показателей отчетности года начала применения Стандарта (2022 г.).

Результаты перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 года, не участвующие в формировании показателей отчетности 2021 г.

Корректировка счета амортизации в связи с изменением срока полезного использования



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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Русских Андрей  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	1 692	(348)	(1 344)	-
в том числе:	5250	за 2020г.	-	86	-	(86)	-
Гайка М8 о.ц.	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Балка 2700*100*50мм УС	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Болт шестигранный 8*20 о.ц. DIN 558 к.п. 5.6	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Наращивание системы видеонаблюдения тремя камерами май 2021	5244	за 2021г.	-	16	-	(16)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система валидации и термозащиты склада	5245	за 2021г.	-	348	-	(348)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Приведение системы пожаротушения в соответствие с СПб. 13130.2009	5246	за 2021г.	-	18	-	(18)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стеллажная система у Дальней стенки модернизация	5247	за 2021г.	-	209	-	(209)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Наращивание системы видеонаблюдения двумя камерами август 2021	5248	за 2021г.	-	11	-	(11)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система валидации и термозащиты	5249	за 2021г.	-	348	-	(348)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Штабелер электрический сопровождаемый Jiluhelptsch 214 № 90645405		за 2021г.	-	741	-	(741)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения модернизация 2020		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	86	-	(86)	-

## 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	46	-
в том числе:			
Система пожарной безопасности	5261	18	-
Система видеонаблюдения модернизация 2020 год	5262	28	-
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	56 999	56 991	56 906
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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

Русских Андрей  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

10 марта 2022 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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Русских Андрей  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

10 марта 2022 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	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Русских Андрей  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

10 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			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 177 990	(299)	520 742	1 966	(365 332)	(864)	(2 186)	-	151	566	1 335 218	(380)
	5530	за 2020г.	754 020	(275)	602 669	2 985	(182 548)	-	(308)	-	864	-	1 177 990	(299)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 150 208	(299)	515 950	-	(365 053)	(159)	(2 186)	-	-	-	1 300 947	(380)
	5531	за 2020г.	688 211	(275)	602 863	-	(140 865)	-	(308)	-	-	-	1 150 208	(299)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 818	-	5 461	-	(62)	-	-	-	-	-	10 217	-
	5532	за 2020г.	43 677	-	75	-	(38 934)	-	-	-	-	-	4 818	-
Прочая	5513	за 2021г.	22 964	-	(670)	1 966	(217)	(706)	-	-	151	566	24 054	-
	5533	за 2020г.	22 132	-	(268)	2 985	(2 749)	-	-	-	864	-	22 964	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 177 990	(299)	520 742	1 966	(365 332)	(864)	(2 186)	-	151	566	1 335 218	(380)
	5520	за 2020г.	754 020	(275)	602 669	2 985	(182 548)	-	(308)	X	864	-	1 177 990	(299)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная 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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 098 847	173 962	-	(11 201)	-	X	X	2 262 325
	5580	за 2020г.	1 420 725	680 180	-	(2 919)	(3)	-	-	2 098 847
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 092 158	170 923	-	(7 934)	-	-	-	2 255 148
	5581	за 2020г.	1 415 444	678 233	-	(1 519)	-	-	-	2 092 158
авансы полученные	5562	за 2021г.	802	921	-	(594)	-	-	-	1 129
	5582	за 2020г.	443	651	-	(239)	(3)	-	-	802
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 139	433	-	(1 719)	-	-	-	2 569
	5583	за 2020г.	1 991	334	-	(50)	-	-	-	3 139
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	2 748	1 685	-	(954)	-	-	-	3 479
	5586	за 2020г.	2 847	962	-	(1 061)	-	-	-	2 748
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 098 847	173 962	-	(11 201)	-	X	X	2 262 325
	5570	за 2020г.	1 420 725	680 180	-	(2 919)	(3)	X	-	2 098 847

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Русских Андрей  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	12 931	9 036
Расходы на оплату труда	5620	71 091	63 546
Отчисления на социальные нужды	5630	20 865	18 599
Амортизация	5640	417	1 267
Прочие затраты	5650	84 621	125 055
Итого по элементам	5660	189 925	217 503
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 599 008	5 717 728
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	6 788 933	5 935 231

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Русских Андрей  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

10 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	2 242	6 187	(6 850)	(15)	1 564
В том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Русских Андрей  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г. \_\_\_\_\_

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	160 000	160 000	160 000
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Русских Андрей  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2021г.		
			5910	-	-
			за 2020г.		
			5920	-	-
в том числе:			за 2021г.		
			5911	-	-
			за 2020г.		
			5921	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Русских Андрей  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г. \_\_\_\_\_