

**Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТД ПРОСТОР» за 2021 год**

**ИНН/КПП 7709648796/770901001
ОКПО 79381198**

1. Общие сведения об ООО «ТД ПРОСТОР»

Общество с ограниченной ответственностью «ТД ПРОСТОР» (Далее – Общество) создано 06 декабря 2005 г.

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей.

Согласно положениям Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ « Об аудиторской деятельности» организация подлежит обязательному аудиту.

Единственный участник Общества с 24.02.2019 по настоящее время - гражданин РФ Базыкин Александр Викторович.

Обществом созданы обособленные подразделения:

- по адресу: Московская обл., г. Красногорск, д. Гольево, ул. Центральная, д.3, лит А, А1, (Уведомление о постановке на учет ИФНС по г. Красногорску Московской области № 746697 от 07.09.2010).
- Обособленное подразделение «ПРОСТОР-ТЕХНОПОЛИС» по адресу: Россия, Москва г., муниципальный округ Печатники вн.тер.г. Волгоградский пр-кт, д.42, этаж 11

Основной вид экономической деятельности ООО «ТД ПРОСТОР» - торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 2 - 46.90).

Общество осуществляет торговую деятельность - реализацию ветеринарных препаратов ветеринарным объединениям и сельхозпроизводителям, находящимся в различных регионах РФ и ближнем зарубежье, реализацию ветеринарных препаратов по государственным контрактам.

На 31.12.2021 года списочная численность работников составила 56 человек, в том числе:

- численность работников головного подразделения - 8 человек;
- численность работников обособленного подразделения – 16 человек.
- численность работников обособленного подразделения «ПРОСТОР-ТЕХНОПОЛИС» - 32 человека.

На 31.12.2020 года списочная численность работников составила 54 человек, в том числе:

- численность работников головного подразделения - 35 человек;
- численность работников обособленного подразделения – 19 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Шевченко Юрий Анатольевич (основной управленческий персонал).

Контрольные органы (Совет Директоров, Наблюдательный совет и др.) в соответствии с Уставом в Обществе не созданы.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не было.

2. Бухгалтерская отчетность ООО «ТД ПРОСТОР» за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД ПРОСТОР» за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности за 2021 год не было.

Существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам, в 2021 году не обнаружены.

3. Учетная политика ООО «ТД ПРОСТОР»

Принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому (допущение последовательности применения учетной политики). В 2021 году Обществом применялась учетная политика, действующая до 01.01.2021 года.

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02). С 01.01.2020 г. применяется «Балансовый метод»

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 отражены:

- отложенные налоговые активы – 753 тыс. руб.
- отложенные налоговые обязательства – 30 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах отражен «Отложенный налог на прибыль» на сумму 784 тыс. руб.

Обществом досрочно не применялись следующие ФСБУ:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Отступлений от правил бухгалтерского учета, установленных учетной политикой Общества, за 2021 год не было.

Целью учетной политики является определение совокупности принципов и правил, регламентирующих методику и организацию финансового учета в ООО «ТД Простор» вытекающих из действующих на момент принятия учетной политики нормативных документов и особенностей деятельности предприятия.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия», утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием:

- принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- непрерывности деятельности организации, это означает, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно,

обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

- имущественной обособленности, это означает, что имущество и обязательства организации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника.

Организация учетной работы

Предмет учетной Политики	Способ ведения бухгалтерского учета	Обоснование
1. Организация бухгалтерского учета	Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия. Бухгалтерский учет в ООО «ТД Простор» ведется бухгалтерией организации централизованно, как отдельным ее структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно руководителю организации и несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций, согласно законодательству РФ. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников организации. Ответственность за своевременное и доброкачественное составление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, достоверность содержащихся в документах данных несут лица, составившие и подписавшие эти документы.	1. Статья 7 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». 2. Раздел 1 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н Пункт 4 ПБУ 1/2008

2. Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности. Правила документооборота. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций. Определение фактов хозяйственной деятельности. Уровень существенности.	Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также акты, бухгалтерские справки, расчеты бухгалтерии и другие учетные документы. ООО «ТД Простор» оформляет свои хозяйственные операции, оправдательными документами, составленными по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а также форм, утвержденных отдельными нормативными актами государственных органов. Документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, должны содержать следующие обязательные реквизиты, установленные законом «О бухгалтерском учете»: - наименование документа; - дату составления документа; -наименование экономического субъекта, составившего документ; - содержание факта хозяйственной жизни; - величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения; -наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за ее оформление, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за оформление свершившегося события; - подписи лиц, с указанием их фамилий и инициалов. Первичные и сводные учетные документы составляются на бумажных носителях и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждается приказом руководителя организации в установленном порядке. Документооборот совершается по утвержденному графику документооборота. В первичных учетных документах могут содержаться дополнительные реквизиты в целях получения необходимой информации для налогового учета. ООО «ТД Простор» ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанными с этими фактами. Ошибка признается существенной, 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	1. Статьи 4 и 9 Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». 2. Пункт 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н ст.9 Закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ П.6 ПБУ 1/2008
--	---	--

	на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п.3 ПБУ 22/2010). Уровень существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете, составляет 5 % и более.	П.25 Положения по ведению бухгалтерского учета 3.«Учетная политика организации» ПБУ1/2008. 4.Пункт 1 Приказа Минфина России от 22.07.02г.№ 67н ПБУ 22/2010 Приказ Минфина России от 20.06.2010 г. № 63н
3.Система бухгалтерского учета	ООО «ТД Простор» применяет журнально-ордерную форму счетоводства с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета, которые учитывают специфику их деятельности, и разработаны при соблюдении российских методологических правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета. Регистрами бухгалтерского учета являются оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета.	1. Пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н
4.План счетов бухгалтерского учета	ООО «ТД Простор» ведет бухгалтерский учет с применением рабочего Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, и инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н. ООО «ТД Простор» ведет бухгалтерский учет с применением прикладной программы «1С: Предприятие 7.7» Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются, автоматизировано, с последующим выводом информации на бумажные носители, которые формируются применяемым программным обеспечением.	1. Пункт 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н. 2. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

		организации и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.00 №94н. ПБУ 1/2008 п.4
5. Инвентаризация имущества и обязательства	Инвентаризация в ООО «ТД Простор» производится: - запасов ежегодно перед составлением годового баланса - основных средств - раз в три года по состоянию на 1 октября или на 31 декабря; - инвентаризация расчетных статей баланса производится по состоянию на 31 декабря; - инвентаризация кассы производится один раз в квартал. Проведение инвентаризации обязательно: -при передаче имущества в аренду, выкупе и др. -при смене материально-ответственных лиц -при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества -в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций -при реорганизации или ликвидации организации - в других случаях, предусмотренных законодательством РФ. В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки ее проведения не установлены настоящей учетной политикой, или когда проведение инвентаризации не обязательно, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя предприятия.	1.. «Положение об инвентаризации» ст.11 ч.3 Закона от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ
6. Основные средства	Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: -объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления за плату во временное владение или пользование -объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. -не предполагается последующая перепродажа данного объекта - объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.	1. Пункты 4, 6 и 18. Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (в редакции Приказа от 18.09.2006 г.№116н)

	учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по объекту основных средств, прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета. Расходы на закупку ОС (в части командировочных расходов) считать несущественными, если они составляют менее 5% от первоначальной стоимости объекта, эти расходы включаются в текущие расходы в том периоде, в котором были произведены. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений в целях бухгалтерского учета не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта (ремонта, реконструкции, модернизации), продолжительность которого превышает 12 месяцев. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств (спецодежда и малоценка) – это объекты со сроком службы, превышающим 12 месяцев, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, списываются на расходы единовременно в сумме фактических затрат на их приобретение. При этом имущество со стоимостью не более 40000 рублей за единицу, включенное ранее в состав основных средств (в соответствии с ранее действовавшей учетной политикой), в состав МП не переводится. Списание стоимости данных объектов основных средств, стоимостью до 40000 рублей за единицу, производится в полном размере при их передаче в эксплуатацию путем отнесения её на затраты. Приобретенные книги, брошюры и т.п. списываются по мере их приобретения на затраты. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта ОС увеличивают первоначальную стоимость если в результате улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств отражаются путем включения фактических затрат на себестоимость по мере выполнения ремонтных работ. Переоценка основных средств не производится.	
--	---	--

7. Нематериальные активы	Нематериальный актив применяется к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов устанавливается приказом руководителя организации, исходя из: -срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ; -ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получить экономические выгоды (доход) Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считается нематериальным активом с неопределенным сроком полезного использования. По таким НМА амортизация не начисляется. По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» Расходы на создание Интернет сайтов или компьютерных программ, на которые есть как исключительные, так и не исключительные права к НМА не относятся. Переоценка НМА не производится.	1. Раздел II Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ14/2007), утвержденного приказом Минфина России от 27.12.07 №153н 2. Раздел IV «Учет нематериальных активов» ПБУ14/2007, утвержденного приказом Минфина России от 27.12.07 №153н
8. «ЗАПАСЫ»	Запасы - это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается активы: -сырье, материалы, топливо и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг; - инструменты, инвентарь, специальная одежда, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами; -готовая продукция и товары для перепродажи, как находящиеся непосредственно в организации, так и переданные другим лицам до момента признания выручки от их продажи. - незавершенное производство; - объекты недвижимого имущества, приобретенные или	ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н П.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

	созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации; - объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: Вспомогательные материалы, топливо, запчасти, инвентарь и хозяйственные принадлежности, тара, канцелярские товары и прочие принадлежности, инструменты, спецодежда. -Запасы для управленческих нужд отражаются на сч. 10 «Материалы» до их выдачи сотрудникам. Фактический учет малоценных запасов отражается на счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» Единица учета запасов является - Наименование товара. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). <u>Оценка запасов при признании/поступлении запасов</u> Запасы при их постановке на учет оцениваются (признаются) в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При приобретении сырья, материалов, товаров и иных запасов в их фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования Фактическая себестоимость приобретенных (созданных) запасов формируется в соответствии с пунктами 11,12 ФСБУ 5/2019. Фактическая себестоимость запасов, приобретенных на условиях отсрочки платежа, формируется в соответствии с п.13 ФСБУ 5/2019. Фактическая себестоимость запасов, полученных безвозмездно, определяется в соответствии с п.15 ФСБУ 5/2019. Фактическая себестоимость запасов – материальных ценностей, остающихся от выбытия (в т.ч. частичного)	П.2 ФСБУ 5/2019 п.6 ФСБУ 5/2019 п.п.47, 48 ФСБУ 5/2019 <u>п.9 - п.27 ФСБУ 5/2019</u>
--	---	--

	внеоборотных активов, определяется в соответствии с п.16 ФСБУ 5/2019. Запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре или в оценке, согласованной с их собственником. При отсутствии цены на указанные запасы в договоре или цены согласованной с собственником, они могут учитываться по условной оценке. <u>Оценка товаров:</u> Товары являются частью - запасов и предназначены для продажи. Стоимость товаров, приобретенных для оптовой продажи, отражается по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада включаются в фактическую себестоимость товара и учитываются непосредственно в стоимости товаров на счете 41 «Товары» Расходы, связанные с поступлением запасов, отраженные в учете после оприходования, подлежат отнесению на счет 44 «Расходы на продажу» <u>Оценка запасов после признания/поступления запасов (п.28 - п.35 ФСБУ 5/2019)</u> По состоянию на отчетную дату запасы организации оцениваются: - фактической себестоимости запасов; В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью более 5%. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по	п.21 ФСБУ 5/2019 п.30 ФСБУ 5/2019 <u>п.28 – п.31 ФСБУ 5/2019</u>
--	---	---

	которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления, ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в котором данное выбытие (списание) произошло. Чистая стоимость продажи запасов - предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Чистая стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров - величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. <u>Оценка запасов при отпуске и списании запасов</u> (п.36 - п.44 ФСБУ 5/2019) <u>Способ оценки запасов при их списании (п.36, п. 39 ФСБУ 5/2019)</u> При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода (взвешенная оценка) Период расчета средней себестоимости запасов – месяц. <u>Списание запасов для управленческих нужд</u> П.2 ФСБУ 5/2019 в отношении запасов для	п.29 ФСБУ 5/2019
--	---	-------------------------

	управленческих нужд не применяется. Запасы для управленческих нужд включают в себя; - вспомогательные материалы, топливо, запчасти, инвентарь и хозяйственные принадлежности, тара, канцтовары, инструменты и др. Запасы для управленческих нужд отражаются на сч. 10 «Материалы» до их выдачи сотрудникам. - Д-т 10 К-т 60 – отражена покупка запасов для управленческих нужд. -Д-т 19 К-т 60 – отражен входной НДС по запасам для управленческих нужд. -Д-т 44 К-т 10- запасы для управленческих нужд переданы сотрудникам. <u>Раскрытие информации о запасах в отчетности</u> <u>(п.45 ФСБУ 5/2019)</u> В бухгалтерской отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация: а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода; б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период; в) в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов; г) балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге; д) способы расчета себестоимости запасов; е) последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом); ж) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	
9. Учет расходов на продажу.	Расходы, связанные с продажей покупных товаров, а также другие расходы, непосредственно связанные с деятельностью организации учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». По дебету счета 44 « Расходы на продажу», собранные в течение отчетного периода накапливаются суммы произведенных расходов, связанных с продажей товаров (выполнением работ, оказанием услуг). Счет 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов, и ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи». Расходы на доставку (транспортные расходы) товаров покупателям (заказчикам) отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» обособленно и ежемесячно	Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное приказом Минфина России от 06.05.1999 г № 33. Пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ,

	списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи») в полном объеме. Стоимость материалов, израсходованных в связи продажей товаров (работ, услуг), зачисляется на счета учета расходов на продажу. К расходам связанным с продажей товаров, (работ, услуг) также относятся тара и упаковка, которая используется на затаривание готовой продукции, и не оплаченная покупателем отдельно (сверх договорной цены на продукцию), а также материалы, использованные на крепление изделий на железнодорожные платформы, вагоны и на другие транспортные средства; стоимость материалов, израсходованных при организации рекламных мероприятий, участия в ярмарках и выставках, и т.д. Резерв под снижение стоимости товаров создается при выполнении следующих условий; - фактическая себестоимость товаров (без НДС) выше чистой стоимости этих товаров (без НДС) более, чем на 5%	утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н. ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению. (Приказ Минфина от 18.09.2006 г. № 26н).
10. Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества	Учет выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности организации. ООО «ТД Простор» применяет, в бухгалтерском учете, метод определения выручки от продажи товаров, продукции, (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления) (т. е. "по отгрузке") - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнению других необходимых условий.	1. Пункт 10 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности от 29.07.98 № 34н.
11. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»	Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не осуществляется. Проценты и дополнительные расходы по кредитам, привлеченным на любые нужды (за исключением приобретения, сооружения и изготовления инвестиционного актива), отражаются в составе текущих расходов заемщика равномерно по ставкам, указанным в договорах или законодательных актах.	1. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 г № 107н.

	Проценты, подлежащие получению либо уплате, начисляются в конце каждого месяца и включаются в состав прочих доходов и расходов Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств). Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности. Курсовые разницы подлежат отнесению в состав прочих расходов в качестве курсовых разниц и не включаются в состав процентных расходов заемщика. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (в течение 1 года) и существенных расходов на приобретение, сооружение и изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком (покупателем) в качестве основных средств. П.7 ПБУ 15/2008 В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, до ввода актива в эксплуатацию. Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) или в стоимость инвестиционного актива до ввода актива в эксплуатацию. Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация отражаются в составе текущих расходов заемщика (за исключением инвестиционного актива). Расходы по полученным займам и кредитам отражаются обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).	П.7. ПБУ 15/2008
--	---	-------------------------

12. Расчеты с бюджетом	Для расчетов с бюджетом по налогу на прибыль, показатель выручки от продаж товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества определяется по методу «начисления». Организация налогового учета и расчеты с бюджетом осуществляются в соответствии с Положением по учетной политике для целей налогообложения. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - применять балансовый метод. Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете и Регистре по расчету разницы между бухгалтерским и налоговым учетом. Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.	П.2 ПБУ 18/02 Приказ Минфина РФ от 20.11.2018 г № 236н
13. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	Стоимость активов и обязательств выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ. Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате. Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой, возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы». Доходы (расходы) выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции, также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. Авансы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату их получения (перечисления) Пересчет стоимости полученных и выданных авансов, предварительной оплаты после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.	ПБУ 3/2006

14.Резервы предстоящих расходов	ООО «ООО ТД Простор» не образует резерв на ремонт основных средств, а относят все расходы по их ремонту на счета учета затрат по содержанию данных объектов в том отчетном периоде, к которому они относятся. ООО «ТД Простор» не создает резервы: - на выплату ежегодных премий, 1. В целях равномерного признания расходов отчетного периода и с учетом принципа осмотрительности, ООО «ТД Простор» создает оценочное обязательство на оплату отпусков: ОО (оценочное обязательство) = ОО з/п (1) + ООС (2) Где ООС - (оценочное обязательство по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, взносов на социальное страхование и обязательное страхование от НС и ПЗ.) Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Алгоритм расчета оценочного обязательства по отпускам: 1. ОО з/п-Оценочное обязательство по оплате труда. $CЗ = \text{ФОТ} / (СЧ * 352,8 \text{ дн.})$, Где СЗ – среднедневной заработок сотрудников общества ФОТ – фонд оплаты труда сотрудников за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду (тех выплат, которые учитываются при расчете среднего заработка для отпускных). СЧ – среднесписочная численность сотрудников за 12 месяцев предшествующих отчетному периоду. 352,8 дн. – это произведение 29,4 (среднемесячное число календарных дней)* на 12 месяцев. Оценочное обязательство (ОО) = среднедневной заработок умножается на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных по обществу в целом. 2.ООС-Определяется величина оценочного обязательства по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, взносов на социальное страхование и обязательное страхование от НС и ПЗ. Алгоритм расчета:	1. Пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина от 29.07.98 № 34н. 2. Статья 267 Федерального закона от 06.08.2001 №110-ФЗ «О внесении изменений и дополнений в часть вторую Налогового кодекса РФ и некоторые акты законодательства Российской Федерации 3. Пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина от 29.07.98 № 34н. Приказ Минфина России от 24.12.2010 №186 н П.4 и п.5 ПБУ 8/2010
---------------------------------	---	---

	$ООС = ОО * ПВ + ОО \times ПВНС$ Где ООС - оценочное обязательство по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, взносов на социальное страхование и обязательное страхование от НС и ПЗ. ОО – оценочное обязательство по отпускам сотрудников общества. ПВ – средняя ставка по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды. Средняя ставка ПВ рассчитывается как частное от деления всей суммы начисленных взносов за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду на всю сумму ФОТ за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду. ПВНС – ставка страховых на обязательное страхование от НС и ПЗ. 2.ООО «ТД Простор» создает резерв по сомнительным долгам с учетом принципа осмотрительности: Принцип осмотрительности подразумевает, что нельзя создавать скрытые резервы, намеренно занижать активы или доходы. Если имеется уверенность в том, что просроченная задолженность будет погашена, то по ней резерв не начисляется. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Резерв создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год (по состоянию на 31 декабря отчетного года). Резерв по сомнительным долгам по дебиторской создается, если долг признан сомнительным. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, в отношении должника возбудили процедуру банкротства. Сумма отчислений в резерв, включается в состав внереализационных расходов. Создание резерва по сомнительным долгам Д-т 91.2 «Прочие расходы» К-т 63 - Акт инвентаризации задолженности, приказ руководителя. Списание безнадежной задолженности за счет резерва Д-т 63 К-т 62(76)- Приказ руководителя Учтена за балансом списанная безнадежная дебиторская задолженность Д-т 007 – Бухгалтерская справка. В составе внереализационных доходов отражена часть неиспользованного резерва Д-т 63 к-т 91.2 «Прочие	П.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. ФЗ от 06.12.2011г № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете)
--	---	--

	доходы» - Расчет, бухгалтерская справка. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном (налоговом) периоде на покрытие убытков по списанию безнадежных долгов, переносится на следующий отчетный (налоговый) период.	П.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.
15. Расходы будущих периодов.	ООО «ТД Простор» ведет учет расходов будущих периодов по их видам, а именно: - расходы по лицензированию, - расходы, произведенные для получения доходов в следующем отчетном период, - другие расходы. Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся. При отсутствии сроков по каждому виду расходов будущих периодов, ООО «ТД Простор» самостоятельно устанавливает срок полезного использования. Срок, в течение которого расходы будущих периодов переносятся на затраты, определяется при их принятии к учету приказом руководителя.	1. Пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

16.Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется.

17.Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета может дополняться отдельными приказами по предприятию.

4. Раскрытия к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1 Основные средства ООО «ТД ПРОСТОР»

Основные производственные фонды Общества представляют собой оборудование для хранения товаров, офисную технику, автомобиль Фургон рефрижератор БЕЛАВА 1220R0 VIN Z0D1220R0G0001466, легковой автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN Z94CT41DAHR530235.

Основных средств организации 2021 г. – 2 010 тыс. руб.

Основных средств организации 2020 г. – 1 546 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения:

2021 г. – 2 061 тыс. руб.

2020 г. – 0 тыс. руб.

Недвижимого имущества Общество не имеет.

ООО «ТД ПРОСТОР» арендует по договорам краткосрочной аренды офисные помещения по адресу: г. Москва, Сыромятнический 3-й пер., д 3/9, стр. 2 и складские помещения в г. Красногорск Московской области. По договору долгосрочной аренды офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Волгоградский проспект, д. 42, этаж 11, комнаты №№1, 2, 5, 5а, 6, 6а, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 13а, 14

4.2 Оценочные обязательства. Условные обязательства. Условные активы

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерском балансе отражены оценочные значения:

- резерв по сомнительным долгам - 464 тыс. руб. (в том числе по дебиторам 464 тыс. руб.: ООО «Свинокомплекс Пригородный» - 201 тыс. руб., ЗАО «Пятигорская птицефабрика» - 263 тыс. руб.)
- резерв на оплату отпусков работникам - 4 696 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года в бухгалтерском балансе отражены оценочные значения:

- резерв по сомнительным долгам - 464 тыс. руб. (в том числе по дебиторам 464 тыс. руб. : ООО «Свинокомплекс Пригородный» - 201 тыс. руб., ЗАО «Пятигорская птицефабрика» - 263 тыс. руб.)
- резерв на оплату отпусков работникам - 4 895 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 отражено:

- поручительство ООО «ТД ПРОСТОР» по договору поручительства №П-6064-1 перед банком за исполнение ООО «Ветбиохим» (должником) всех обязательств по договору №6064 об открытии возобновляемой кредитной линии от 24.01.2019 на сумму 325 520 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 23.01.2027 г.
- поручительство ООО «ТД ПРОСТОР» по договору поручительства №П/9171/2 перед банком за исполнение ООО «Ветбиохим» (должником) всех обязательств по договору №9171 об открытии возобновляемой кредитной линии от 30.11.2020 на сумму 279 846 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 29.11.2025 г.

По состоянию на 31.12.2020 отражено:

- поручительство ООО «ТД ПРОСТОР» по договору поручительства №П-6064-1 перед банком за исполнение ООО «Ветбиохим» (должником) всех обязательств по договору №6064 об открытии возобновляемой кредитной линии от 24.01.2019 на сумму 487 760 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 23.01.2027 г.
- поручительство ООО «ТД ПРОСТОР» по договору поручительства №П/9171/2 перед банком за исполнение ООО «Ветбиохим» (должником) всех обязательств по договору №9171 об открытии возобновляемой кредитной линии от 30.11.2020 на сумму 38 712 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 29.11.2025 г.

5. Доходы.

Доходы ООО «ТД ПРОСТОР» за 2021 год составили 1 179 304 тыс. руб.

Общество осуществляет торговую деятельность – реализацию ветеринарных препаратов ветеринарным объединениям и сельхозпроизводителям, находящимся в различных регионах РФ и ближнем зарубежье, реализацию ветеринарных препаратов по государственным контрактам.

Наиболее крупные покупатели:

- Минсельхоз России - доход от реализации товаров – 127 571,7 тыс. руб. (10,82% от общих доходов от реализации товаров);

- ООО НПП "МОСЗООВЕТСНАБ" – 145 045,6 тыс. руб. (12,3 % от % от общих доходов от реализации товаров).

Доходы ООО «ТД ПРОСТОР» за 2020 год составили 1 132 837 тыс. руб.

Общество осуществляет торговую деятельность – реализацию ветеринарных препаратов ветеринарным объединениям и сельхозпроизводителям, находящимся в различных регионах РФ и ближнем зарубежье, реализацию ветеринарных препаратов по государственным контрактам.

Наиболее крупные покупатели:

- Минсельхоз России - доход от реализации товаров – 111 720,8 тыс. руб. (9,2% от общих доходов от реализации товаров);

- «Ветеринарный сервис», г. Москва – 89 290,5 тыс. руб. (7,3 % от % от общих доходов от реализации товаров).

6. Расходы.

Расходы ООО «ТД ПРОСТОР» за 2021 год составили:

- себестоимость продаж – 895 114 тыс. руб.

- коммерческие расходы – 110 027 тыс. руб.

Расходы будущих периодов на 31.12.2021 составили 251 тыс. руб.

Расходы ООО «ТД ПРОСТОР» за 2020 год составили:

- себестоимость продаж – 885 450 тыс. руб.

- коммерческие расходы – 109 149 тыс. руб.

Расходы будущих периодов на 31.12.2020 составили 210 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Базой для распределения налога на прибыль между обособленными подразделениями и головной организацией являются показатели:

- удельный вес расходов на оплату труда;

- удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Показатели рассчитываются в порядке, установленном НК РФ (статьи 255, 257, 288 НК РФ)

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль – 20%

Расход по налогу на прибыль 2021 г. – 32912 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль за 2021 год включает:

33696 тыс. руб. – текущий налог на прибыль

784 тыс. руб. - отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль сформировался за счет изменения временных разниц за 2021 год: увеличения отложенных налоговых активов на 753 тыс. руб., уменьшения налоговых обязательств на 30 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль (БП) за 2021 г -167645 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (БП *20%) -33 529 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) (расходы не учитываемые для налогообложения) – 1282 тыс.руб

ПНР за 2021 год составляет:- (ПНР*20%)-256 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль – 20%

Расход по налогу на прибыль 2020 г. – 27 336 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль за 2020 год включает:

27 581 тыс. руб. – текущий налог на прибыль

245 тыс. руб. - отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль сформировался за счет изменения временных разниц за 2020 год: увеличения отложенных налоговых активов на 279 тыс. руб., увеличения налоговых обязательств на 34 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль (БП) за 2020 г -135 014 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (БП *20%) -27 003 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) (расходы не учитываемые для налогообложения) – 1668 тыс.руб

ПНР за 2020 год составляет:- (ПНР*20%)-333 тыс. руб.

8. Финансовые показатели.

Показатели по основной деятельности Общества за 2021 – 2020 г. представлены в таблице:

Наименование показателя		2021 г.	2020 г.
Выручка от реализации товаров (без НДС и акцизов)	1	1179307	1132837
Себестоимость продаж	2	895114	885450
Коммерческие расходы	3	110027	109149
Прибыль (убыток) от продаж	4	174163	138238
Прибыль (убыток) до налогообложения	5	167645	135014
Использование прибыли	6	32912	27336
в т.ч.			
- текущий налог на прибыль,		33696	27581
- отложенный налог на прибыль		784	245
Чистая прибыль (убыток)	7	134702	107678
Рентабельность продаж (прибыль от продаж/ выручка от реализации товаров)	8	14,77%	12,20%

9. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- Базыкин Александр Викторович - единственный участник ООО «ТД ПРОСТОР» - бенефициарный владелец.
- Шевченко Юрий Анатольевич - Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Операции со связанными сторонами за 2021 год:

- Основному управленческому персоналу за 2021 год выплачены краткосрочные вознаграждения: заработная плата согласно трудовому договору и штатному расписанию, премии согласно Положению о премировании работников организации, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 1 676 тыс.руб.

На указанные доходы начислены и перечислены в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды налоги и обязательные платежи. Все начисленные вознаграждения отражены в «Справке о доходах и суммах налога физического лица» (форма 2-НДФЛ), представленная в ИФНС 7709 с указанием суммы вознаграждения по каждому виду доходов и удержанного НДФЛ.

- На основании Решений Участника ООО «ТД ПРОСТОР» №18/2021 от 07.04.2021, №19/2021 от 17.05.2021 г., №20/2021 от 17.08.2021 г., №21/2021 от 10.11.2021 г. единственному участнику в 2021 году выплачены дивиденды. Сумма дивидендов, выплаченных Участнику, и удержанного НДФЛ отражена в «Справке о доходах и суммах налога физического лица» (форма 2-НДФЛ), представленной в ИФНС 7709 за 2021 год

Соответственно, в показателях отчетности за 2021 г. учтены дивиденды, выплаченные в 2021 году, за 2020 г. и 2021г.

10. События после отчетной даты

За период с 31.12.2021 года до даты подготовки годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТД ПРОСТОР» за 2021 год не произошли события, которые согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» признаются событиями после отчетной даты.

11. Информация о рисках:

о существенных рисках хозяйственной деятельности

ООО «ТД ПРОСТОР» выдано поручительство банку по кредитному договору ООО «Ветбиохим». Потенциально возможный риск - ненадлежащее исполнение ООО «Ветбиохим» своих обязательств перед банком. Риск снижен до приемлемо низкого уровня постоянным контролем за исполнением заемщиком своих обязательств перед банком.

оценка влияния условий COVID-12

ООО «ТД ПРОСТОР» не относится к отрасли экономики как пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой корон вирусной инфекции.

Операционная деятельность организации в течение 2021 года не приостанавливалась.

о санкциях

Введенные санкции с 24 февраля 2022 г. не повлияют на работу Общества.

12. Судебные дела (арбитраж)

- Дело №А40-280147/2021. О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки. Сумма спора 132,4 тыс. руб. Ответчик Шаповалова Наталья Юрьевна. Срок рассмотрения до 01.03.2022г.
- Дело №А40-203663/2021. о возмещении вреда. Сумма спора 36,7 тыс. руб. Ответчик ООО «ВЕРШИНА». В иске отказано, 24.12.2021 подана апелляционная жалоба.

13. Непрерывность деятельности

Обществом получена прибыль в 2021 году, чистые активы больше уставного капитала и составляют:

2021г. – 538 429 тыс. руб.

2020г. – 478 042 тыс. руб.

- 134 702 тыс. руб. – чистая прибыль за 2021 г. (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах»);

- 538 417 тыс. руб. – нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. (строка 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.)

- 478 030 тыс. руб. – нераспределенная прибыль на 31.12.2020 г. (строка 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.)

Общество не планирует прекращать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Шевченко Ю.А.

Лобанова Е.Б.

15 марта 2022 год

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

OT 02.07.2010 NE66H

2. Основные средства

[illegible]

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.	-	4063	-	2001	2061
в том числе:	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Строительство объектов ОС (08.3)	5241	За 2021 г.	-	2586	-	618	1968
	5251	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Приобретение отд. объектов ОС (08.4)	5242	За 2021 г.	-	715	-	715	-
	5252	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке (07)	5243	За 2021 г.	-	762	-	668	93
	5253	За 2020 г.	-	-	-	-	-

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	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	-	76	76
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

Руководитель

Шевченко Юрий
Анатолеевич
(подпись, дата, расшифровка подписи)

15 Марта 2022 г.



4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		В течение периода				Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	75914	-	918329	905510	-	-	X	89733	-
	5420	За 2020 г.	67667	-	900039	891792	-	-	X	75914	-
в том числе:											
Материалы	5401	За 2021 г.	1932	-	5778	5811	-	-	-	1899	-
	5421	За 2020 г.	1900	-	4213	4181	-	-	-	1932	-
	5402	За 2021 г.	73982	-	913551	899899	-	-	-	87834	-
Товары	5422	За 2020 г.	66767	-	895826	887611	-	-	-	73982	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель


Шавченко Юрий
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 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 долгосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применение штрафов и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				Восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	166316	464	2391629	-	2346247	-	-	211698	464	
	5530	3а 2020 г.	119374	464	1767707	-	1720765	-	-	166316	464	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 40)	5511	3а 2021 г.	20082	-	809966	-	766732	-	-	63316	-	
	5531	3а 2020 г.	1003	-	256282	-	236203	-	-	20082	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 41)	5512	3а 2021 г.	132013	464	1286681	-	1301563	-	-	119131	464	
	5532	3а 2020 г.	104096	464	1238198	-	1210281	-	-	132013	464	
Расчеты с разными дебиторами (счет 76)	5513	3а 2021 г.	12203	-	82637	-	66654	-	-	26186	-	
	5533	3а 2020 г.	11598	-	81819	-	81214	-	-	12203	-	
Расчеты по социальному страхованию (сч. 71)	5514	3а 2021 г.	1373	-	9329	-	10496	-	-	206	-	
	5534	3а 2020 г.	294	-	11680	-	10601	-	-	1373	-	
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	5515	3а 2021 г.	3	-	734	-	737	-	-	3	-	
	5535	3а 2020 г.	18	-	496	-	511	-	-	2859	-	
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	5516	3а 2021 г.	642	-	200282	-	198065	-	-	642	-	
	5536	3а 2020 г.	2365	-	180232	-	181955	-	-	211698	464	
Итого	5500	3а 2021 г.	166316	464	2391629	-	2346247	-	-	166316	464	
	5520	3а 2020 г.	119374	464	1767707	-	1720765	-	-	166316	464	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

07/10005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	464	-	464	-	464	-
В том числе:							
с покупателями продукции (сч.62)	5541	464	-	464	-	464	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяющиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	1287	1340325	-	1338636	-	2976
	5580	3а 2020 г.	1204	1323344	-	1323261	-	1287
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	-	1017309	-	1017309	-	-
	5581	3а 2020 г.	3	991837	-	991840	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.76)	5562	3а 2021 г.	153	65772	-	65585	-	340
	5582	3а 2020 г.	213	80673	-	80733	-	153
Расчеты по налогам и сборам (сч.68)	5563	3а 2021 г.	905	199908	-	198330	-	2483
	5583	3а 2020 г.	815	180495	-	180405	-	905
Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	5564	3а 2021 г.	24	733	-	757	-	-
	5584	3а 2020 г.	25	517	-	518	-	24
Расчеты с разными кредиторами (сч.76)	5565	3а 2021 г.	205	56603	-	56655	-	153
	5585	3а 2020 г.	148	69822	-	69765	-	205
	5550	3а 2021 г.	1287	1340325	-	1338636	-	2976
Итого	5570	3а 2020 г.	1204	1323344	-	1323261	X	1287

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	-	-	-

Руководитель


Павленко Юрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

15 Марта 2022 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	900811	889377
Расходы на оплату труда	5620	48225	47987
Отчисления на социальные нужды	5630	8494	9904
Амортизация	5640	807	643
Прочие затраты	5650	46805	46687
Итого по элементам	5660	1005141	994598
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	1005141	994598

Руководитель **Шевченко Юрий**
(подпись) **Анатолиевич**
(расшифровка подписи)

15 Марта 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Приймано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4895	4419	4618	-	4696
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (сч.96)	5701	4895	4419	4618	-	4696

Руководитель
Шевченко Юрий
Анатолевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	605366	526472	434802
в том числе:				
поручительство	5811	605366	526472	434802

Руководитель

 Шаченко Юрий
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)
 (подпись)

15 Марта 2022 г.

