Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ГХХ Фарцойге» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ГХХ Фарцойге» зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 17.12.2010г

Свидетельство о государственной регистрации № 5107746034941, ИНН 7725711519, КПП 772501001, юридический адрес: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д.57, стр.1

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и связанные стороны организации:

- ГХХ ГРУПП ГМБХ (Германия) — учредитель 100% уставного капитала

Взаиморасчеты с учредителем по состоянию на 31/12/2021:

1. Задолженность перед ГХХ ГРУПП ГМБХ (Германия) за оборудование и запчасти составляет 164 014 тыс. руб;
2. Задолженность перед ГХХ ГРУПП ГМБХ (Германия) по договорам займа с начисленными процентами 93 528 тыс. руб:
   - № б/н от 22/12/2010-1 589 тыс. руб
   - № 2 от 02/03/2011-6 117 тыс.руб
   - № 3 от 25/01/2012- 5 156 тыс.руб
   - № 4 от 06/11/2012- 5 373 тыс.руб
   -№ 5 от 06/11/2012-2 031 тыс.руб
   - № 7 от 01/04/2014-1 596 тыс.руб
   - № 8 от 01/09/2014- 2 159 тыс.руб
   - № 9 от 14/10/2014-2 122 тыс.руб
   - № 10 от 02/12/2014-1 040 тыс.руб
   - № 11 от 18/12/2014-621 тыс.руб
   - № 12 от 13/04/2015-4 427тыс.руб
   - № 13 от 11/06/2015- 11 092тыс.руб
   - № 14 от 08/12/2015-1 783 тыс.руб
   - № 15 от 16/09/2019- 1 307 тыс.руб

- № 16 от 09/01/2020-1 157 тыс.руб
- № 18 от 20/02/2020-548 тыс.руб
- № 18 от 15/12/2020- 45 410 тыс.руб

1. 29.12.2021 ГХХ ГРУПП ГМБХ принято Решение внести дополнительный вклад в имущество Общества в размере 6 600 000,00 Евро: Определить, что вклад в имущество общества вносится следующим образом:

- оплата 6 600 000,00 Евро производится Единственным участником посредством зачета однородных денежных требований Единственного участника к Обществу по возврату сумм основного долга, возникших в результате предоставления Обществу займов по нижеперечисленным договорам, по которым наступило право требования возврата Единственным участником:

-49 995,00 Евро по Кредитному договору от 22.12.2010 г.;

- 199 959,50 Евро по Договору займа № 2 от 02.03.2011 г.;

- 179 989,50 Евро по Договору займа № 3 от 25.01.2012 г.;

- 199 996,50 Евро по Договору займа № 4 от 06.11.2012 г.;

- 85 996,50 Евро по Договору займа № 5 от 06.11.2012 г.;

- 69 996,50 Евро по Договору займа № 7 от 01.04.2014 г.;

- 100 000,00 Евро по Договору займа № 8 от 01.09.2014 г.;

- 100 000,00 Евро по Договору займа № 9 от 14.10.2014 г.;

- 50 000,00 Евро по Договору займа № 10 от 02.12.2014 г.;

- 30 000,00 Евро по Договору займа № 11 от 18.12.2014 г.;

- 224 000,00 Евро по Договору займа № 12 от 13.04.2015 г.;

- 576 000,00 Евро по Договору займа № 13 от 11.06.2015 г.;

- 100 000,00 Евро по Договору займа № 14 от 08.12.2015 г.;

- 194 000,00 Евро по Договору займа № 15 от 16.09.2019 г.;

- 200 000,00 Евро по Договору займа № 16 от 09.01.2020 г.;

- 100 000,00 Евро по Договору займа № 18 от 20.02.2020 г.;

- 4 140 066,50 Евро по Соглашению о новации долгового обязательства по договорам поставки в заемное обязательство от 15.12.2020 г.;

1.3. Основной вид деятельности организации: оптовая торговля шахтными машинами и оборудованием; оказание услуг аренды и сервиса шахтного оборудования, ОКВЭД 46.63.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 35 человек.

1.5. Организация имеет 8 обособленных подразделений:

- Представительство ООО "ГХХ Фарцойге" в Екатеринбурге (КПП 667145001): 620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10

-ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГХХ ФАРЦОЙГЕ" В Г. МИРНЫЙ (КПП 143345001): 678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. 50 лет Октября, д. 42

- ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГХХ ФАРЦОЙГЕ" В Г. Кировск (КПП 511845001): 184250, МУРМАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КИРОВСК, УЛ. ЮБИЛЕЙНАЯ. Д. 14Б

- ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГХХ ФАРЦОЙГЕ" В Г.КЕМЕРОВО (КПП 420545001): 650055, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КЕМЕРОВО, ПР-КТ ЛЕНИНА, 33,3 –закрыто 28.04.2021г

- ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГХХ ФАРЦОЙГЕ" В Г. НОВОКУЗНЕЦК (КПП 421745001): 654007, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОКУЗНЕЦК, ПР-КТ Н.С. ЕРМАКОВА (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ Р-Н),9А

- ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГХХ ФАРЦОЙГЕ" В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ (КПП 780445001): 195197, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ МАРШАЛА БЛЮХЕРА, 12,7 ЛИТЕРА А

- ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГХХ ФАРЦОЙГЕ" В Г. ХАБАРОВСКЕ (КПП 272145001) :680021, Хабаровский край, Хабаровск г, Панькова ул, дом 29б, офис 1А

- ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГХХ ФАРЦОЙГЕ" В Г. ГАЙ (КПП 560445001): ОРЕНБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ГАЙ, УЛ. МОЛОДЕЖНАЯ, Д. 4А

- ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГХХ ФАРЦОЙГЕ" В Г. УДАЧНЫЙ (КПП 143345002): 678188, САХА /ЯКУТИЯ/ РЕСП, МИРНИНСКИЙ У, УДАЧНЫЙ Г, НОВЫЙ ГОРОД МКР,ЗД.7В

1.6. Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Высшим органом управления ООО «ГХХ Фарцойге» является общее собрание участников. Компетенция, порядок созыва и принятия решений общего собрания акционеров определяются в соответствии с положениями Устава.

Единоличным исполнительным органом ООО «ГХХ Фарцойге» является генеральный директор, компетенция и порядок назначения на должность которого определяются Уставом. С 16.02.2019 года и по настоящий момент генеральным директором является Лохни Хайо, гражданин Германии, в РФ статус-высококвалифицированный специалист.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Общие данные

Учетная политика ООО «ГХХ Фарцойге» утверждена приказом генерального директора Лохни Хайо № 19/04-З от 30.12.2019г.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от валюты баланса.

Основанием для отражения в учете хозяйственных операций являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции. Для целей бухгалтерского учета используются типовые унифицированные формы учетных документов, утвержденные федеральными органами исполнительной власти, а также самостоятельно разработанные и надлежаще утвержденные формы первичных учетных документов, в которых отражаются следующие обязательные реквизиты:

- наименование документа;
- дата составления;
- наименование экономического субъекта, составившей этот документ;
- содержание факта хозяйственной операции;
- величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;
- наименование должностей лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность ее оформления;
- личные подписи указанных лиц.

Первичные учетные документы, составленные на иностранных языках, должны иметь построчный перевод на русский язык.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждает Генеральный директор Организации по согласованию с Главным бухгалтером путем выдачи доверенностей.

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С Предприятие».

2.2. Расходы

Учет расходов Организации осуществляется в соответствии с Положением по б/у «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.20199г. № 33н в редакции последующих изменений и дополнений.

Расходами предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Себестоимость работ, услуг, продукции представляет собой стоимостную оценку используемых в процессе деятельности Организации товаров, материалов, энергии, основных средств, трудовых ресурсов, а также других затрат на производство и реализацию. Себестоимость складывается из расходов Организации в процессе своей коммерческой деятельности.

Расходы от обычной деятельности подразделяются на:

- Себестоимость продаж
- Себестоимость сервисных услуг
- Коммерческие расходы;
- Управленческие расходы.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи товаров их стоимость списывается со счета 41 "Товары" в дебет счета 90 "Продажи".

Если выручка от продажи отпущенных (отгруженных) товаров определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете, то до момента признания выручки эти товары учитываются на счете 45 "Товары отгруженные". При фактическом их отпуске (отгрузке) производится запись по кредиту счета 41 "Товары" в корреспонденции со счетом 45 "Товары отгруженные".

Коммерческие расходы (расходы на продажу) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» с реформацией на счет 90.09 «Прибыль/Убыток от продаж» (п. 9 ПБУ 10/99).

Прямые расходы, связанные непосредственно со сдачей имущества в аренду, с оказанием эксплуатационных услуг, сервисных услуг, продаже ТМЦ, списанию ТМЦ отражаются по дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы, связанные с управлением и обслуживанием Организации отражаются по дебету счета 44 «Расходы на продажу».

Налог на имущество отражается в бухгалтерском учете в составе расходов по обычным видам деятельности на счете 44 «Расходы на продажу».

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с участием в уставном капитале других организаций (с учетом положений п.5 ПБУ 10/99);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- прочие расходы (затраты по обслуживанию расчетного счета, за покупку или продажу иностранной валюты);
- дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (включать в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены);
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, срок исковой давности по которой истек (а также других долгов, нереальных для взыскания): списывать по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, приказа генерального директора;
- курсовые разницы;
- суммы уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха и иных аналогичных мероприятий;
- пени по налогам и сборам, административные штрафы, налоговые санкции в виде штрафов.

Указанные расходы отражаются на счете 91 «Прочие расходы»

2.3. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Такие расходы отражаются на счете 97.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Аналитический учет по счету 97 "Расходы будущих периодов" ведется в разрезе, необходимом для формирования налоговой декларации, а также для формирования информации, необходимой для расчета налоговой базы по налогу на прибыль.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на использование программного обеспечения, на которое Общество не имеет исключительных прав
- сертификаты соответствия со сроком использования.

2.4. Активы

У Организации нет на балансе нематериальных активов и НИОКР

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие перечисленным в ПБУ условиям, стоимостью **более 40 000 руб.** за единицу.

Активы, удовлетворяющие условиям признания объекта в качестве основных средств, но стоимостью 40 000 руб. за единицу и менее, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

В целях обеспечения сохранности количественный учет таких объектов ведется на забалансовом счете.

Учет всех объектов основных средств может осуществляться по следующим группам:
- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Другие виды основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании:
- Ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- Нормативно-правовых и других ограничений использования объекта основных средств.

Комиссия по приемке основных средств при определении срока полезного использования принимает к сведению:
- Данные технической документации на объекты;
- Рекомендации организации-изготовителей;

- Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1.

В течение всего срока эксплуатации объекта основных средств применяются первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету (в соответствии с п.18 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации объектов основных средств производится **линейным способом**.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию (подготовке оборудования к хранению на складе, производственной площадке без осуществления эксплуатации) на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом руководителя организации.

Учет материально-производственных запасов в Организации осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 15.11.2019 г. № 180н в редакции последующих изменений и дополнений.

В качестве материально-производственных запасов (МПЗ) учитываются активы, отвечающие условиям, содержащимся в п.2 ФСБУ 5/2019.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Приобретение и учет материальных ценностей (сырья, топлива, запасных частей, хозяйственных принадлежностей и пр.) отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Товары, предназначенные для продажи отражаются на счете 41 «Товары».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ и ином выбытии их оценка производится следующими способами:

- при определении себестоимости **товаров,** материалов, которые не могут обычным образом заменять друг друга (например, изготавливаемых по индивидуальному заказу), реализованных в отчетном периоде, - **по себестоимости каждой единицы**;
- при определении себестоимости израсходованных горюче-смазочных материалов и материальных расходов для собственных нужд, при списании **групп однородных МПЗ** (канцелярские принадлежности, чистящие и моющие средства, бланки, инструменты, сантехника, запасные части для ремонта, расходные материалы, однородные товары и т.п.) - **по средней (среднемесячной) фактической себестоимости** (при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за отчетный период - взвешенная оценка). Список групп однородных материалов не является закрытым и может быть дополнен.

Стоимость специальной одежды и обуви, срок эксплуатации которых, согласно норм выдачи, более 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды. Сроки полезного использования спецодежды устанавливаются в соответствии с Правилами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденными постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 18 декабря 1998 г. № 51, от 25.12.1997 №66 и от 31.12.1997 № 70 (п.9 Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н).

Стоимость спецодежды, спецобуви, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно полностью списывается на затраты производства при выдаче работникам. При этом организуется их количественный учет в течение всего срока эксплуатации.

Инвентаризация проводится один раз в год. Для проведения инвентаризации в Обществе создаются инвентаризационные комиссии, состав которых утверждается приказом руководителя или иным уполномоченным лицом. Обязательной инвентаризации подлежит:

- имущество Организации, независимо от места его нахождения включая дебиторскую задолженность;
- имущество, не принадлежащее Организации, но числящееся в бухгалтерском учете (находящееся на ответственном хранении, арендованное, полученное для переработки);
- все виды финансовых обязательств.
  - По требованию учредителей компании или при смене материально-ответственных лиц в Обществе может производится внеплановая инвентаризация.

2.5. Доходы

Учет доходов в Организации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 32н в редакции последующих изменений и дополнений.

Доходы Организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от реализации имущественных прав, кроме реализации прав требования;
- доходы от реализации услуг (сдача имущества в аренду);
- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от реализации работ, услуг по договору комиссии, поручения, агентскому договору.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по дате отгрузки продукции и перехода права собственности на товары (работы, услуги) от продавца к покупателю. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступлений денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности по условиям договора.

Организация предоставляет во временное пользование арендаторам собственное имущество на основании договора аренды, соглашения о пользовании в котором указываются данные, позволяющие определенно идентифицировать имущество, подлежащее передаче арендатору в качестве объекта аренды/использования.

Начисление выручки от сдачи имущества в аренду производится в последний день текущего месяца, в котором арендатор пользовался арендуемым имуществом, либо в день окончания срока договора аренды, если он приходится не на последний день месяца.

Для системного учета доходов и расходов в соответствии с характером отражаемых операций на счете 90 «Продажи» открывать субсчета: 90.01.1 «Выручка от основного вида деятельности», 90.02.1 «Себестоимость продаж»; 90.03 «Налог на добавленную стоимость»; 90.09 «Прибыль/убыток от продажи»; другие субсчета.

Прочими признаются доходы, не связанные с основными видами деятельности Организации.

Прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» на субсчетах: 91.01 «Прочие доходы и расходы по основному виду деятельности.

Если сумма выручки от оказания услуг, выполнения работ, продажи продукции не может быть определена, то она принимается к учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по оказанию этой услуги, выполнению этой работы, изготовлению этой продукции, которые будут впоследствии возмещены организации.

Прочие доходы и прочих расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

3. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

В отчетном году выручка ООО «ГХХ Фарцойге» составила (тыс.руб):

1	По основному виду деятельности «оптовая торговля шахтными машинами и оборудованием; оказание услуг сервиса»	563 670
2	Прочие доходы	205 540
	Итого	769 210

Затраты на производство и реализацию продукции

2	Амортизация основных средств	10 446
3	Материальные затраты	4 523

4	Фонд оплаты труда соц налоги	102 731
7	Прочие расходы	82 187
	Итого	199 887

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Резерв
				Погашено	Списано		
Общая сумма дебиторской задолженности, в том числе	469 800	(124 374)		(328 921)	(1 168)	267 514	(133 412)
Поставщики	34 652		7 190	(33 436)		8 406	
Покупатели	421 247	(124 374)	118 429	(293 216)	(1 168)	245 292	(133 412)
прочие	13 901		2 184	(2 269)		13 816	
Общая сумма кредиторской задолженности, в том числе	1 173 122		259 909	(974 306)	(1 490)	457 135	
поставщики	454 435		121 376	(231 321)	(1 490)	343 000	
покупатели	25 646		12 184	(25 195)		12 635	
По займам	681 247		125 064	(712 783)		93 528	
прочие	11 794		1 285	(5 007)			7 972

Движение основных средств в 2021г (тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	162 323	(138 501)	262	(26 209)	24 676	(10 512)	-	-	-	136 376	(124 337)
	5210	за 2020г.	94 605	(70 092)	125 486	(52 350)	25 523	(93 932)	-	-	-	162 323	(138 501)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	3 558	(1 042)	-	(121)	89	(623)	-	-	-	1 966	(545)
	5211	за 2020г.	3 443	(344)	165	(50)	13	(712)	-	-	-	3 558	(1 042)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	22 535	-	-	-	-	-	-	22 535	(22 535)
	5230	за 2020г.	116 419	(75 737)	-	(116 419)	75 737	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2021г.	-	-	22 535	-	-	-	-	-	-	22 535	(22 535)
	5231	за 2020г.	116 419	(75 737)	-	(116 419)	75 737	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения за 2021г (тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накопленная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	10 505	-	-	3 889	661	-	-	7 277	-
	5311	за 2020г.	10 811	-	-	3 041	2 735	-	-	10 505	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	10 505	-	-	3 889	661	-	-	7 277	-
	5310	за 2020г.	10 811	-	-	3 041	2 735	-	-	10 505	-

Запасы движение 2021 г (тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	211 993	-	211 993	667 160	(668 867)	(2 064)	-	X	210 285	(2 064)	208 221
	5420	за 2020г.	167 625	-	167 625	824 500	(780 132)	-	-	X	211 993	-	211 993
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 303	-	2 303	5 177	(6 589)	-	-	152	890	-	890
	5421	за 2020г.	2 117	-	2 117	6 471	(6 286)	-	-	957	2 303	-	2 303
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	208 261	-	208 261	461 722	(460 768)	(2 064)	-	219 950	209 215	(2 064)	207 151
	5423	за 2020г.	165 394	-	165 394	625 857	(582 990)	-	-	157 500	208 261	-	208 261
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	1 285	-	1 285	-	(1 285)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	1 285	-	-	-	-	1 285	-	1 285
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	200 081	(200 081)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	190 743	(190 743)	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы")	5507	за 2021г.	144	-	144	180	(144)	-	-	-	180	-	180
	5527	за 2020г.	113	-	113	144	(113)	-	-	-	144	-	144

6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 8 474 тыс рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 580), срок исполнения — 2022 год.

6.2. На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на доставку и аренду склада в сумме 1 525 тыс. рублей, срок исполнения -2022 год

6.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации составляет 2 064 тыс.руб

6.4 Резерв по сомнительным долгам по итогам года создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

При этом величина резерва уточняется исходя из информации о финансовом состоянии (платежеспособности) дебитора и оценки вероятности непогашения долга дебитором.

Учет создания и использования резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

По состоянию на 31.12.2021 года был сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 133 412 тыс.руб, что составляет 28,4 % по отношению к валюте баланса.

7. Заработная плата

Заработная плата Генерального директора Лохни Хай за 2021г составила-7 936 тыс руб; НДФЛ -1 113 тыс. руб

Страховые взносы с заработной платы Генерального директора составили-16 тыс.руб (ФСС НС 0,2%)

Других начислений в пользу Лохни Хайо не производилось.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021-2 248 тыс. руб.

Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 25,77%.

8. На протяжении 3-х последних лет у компании убытки:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Величина чистых активов (тыс. руб)	(15 651)	(500 057)	(287 348)

9.

- в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 в 2021 г были сделаны следующие проводки:
Дт 84- Кт 10- 82 405,26
Которые отражены ретроспективно в Бухгалтерской отчетности за 2021 г. (исправлены входящие остатки на 01 01 2021)

- не было событий после отчетной даты;

- не было чрезвычайных фактов, повлиявших на хозяйственную деятельность;

- решение о прекращении деятельности не принималось;

- расчет налога на прибыль был произведен балансовым методом.

- Вспышка коронавируса, распространившаяся с начала 2020 года, повлияла на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Общество относит распространение коронавируса и возросшую волатильность на рынках к существенным не корректирующим событиям. Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор ООО «ГХХ Фарцойге» **Лохни Х.**

21.02.2022