

Общество с ограниченной ответственностью
«МАГО РУСЬ»

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАГО РУСЬ»
ЗА 2021 ГОД**

Калининград

2021

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МАГО РУСЬ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МАГО РУСЬ» (далее – Общество) учреждено единственным учредителем – госпожой Пилавски Татьяной Викторовной распоряжением от 15 марта 2016 года № 01/3-16.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице серия 39 № 001670644, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной Налоговой Службы № 1 по Калининградской области 22 марта 2016 года.

В июле 2016 года решением единственного учредителя Общества за № 01/4-16 от 25 июля 2016 года госпожой Пилавски Т.В. был увеличен размер уставного капитала Общества с 10 тыс. руб. до 6 510 тыс. руб. за счет вступления в состав участников Общества Публичного общества с ограниченной ответственностью «СПАЙР ИНВЕСТМЕНТ ХОЛДИНГ» (Нидерланды) (вклад в уставный капитал составил 6 435 тыс. руб.) и Акционерное общество «МАГО» (Польша) (вклад в уставный капитал составил 65 тыс. руб.).

Этим же решением в июле 2016 года единственным участником Общества была принята новая редакция Устава Общества.

В феврале 2017 года Публичное ООО «СПАЙР ИНВЕСТМЕНТ ХОЛДИНГ» (Нидерланды) продало свою долю номинальной стоимостью 6 435 тыс. руб. АО «МАГО» (Польша) по номинальной стоимости (протокол общего собрания № 01-2017 от 20.02.2017).

АО «МАГО» (Польша) 22 ноября 2019 года продало 100 % доли в уставном капитале ООО «МАГО РУСЬ» составляющую 6 510 тыс.руб. ООО «МАГО ХОЛДИНГ»

Таким образом, с 22 ноября 2019 года Общество является дочерним обществом ООО «МАГО ХОЛДИНГ» (Польша).

Общество является резидентом Особой Экономической Зоны в Калининградской области с 19 мая 2016 года на основании Свидетельства о внесении в единый реестр резидентов особой экономической зоны в Калининградской области, выданным Администрацией Особой Экономической Зоны в Калининградской области 19 мая 2016 года. Регистрационный номер Общества 16126. Общество осуществляет инвестиционный проект «Создание и эксплуатация предприятия по производству оборудования и мебели для предприятий торговой сферы и логистики» на основании инвестиционной декларации № 126 от 19.05.2016 года.

На 31.12.2021 г. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Адрес местонахождения Общества с момента создания по настоящий момент: Российская Федерация, Калининградская область, г. Калининград, ул. Энергетиков, 8.

Основной вид деятельности Общества с момента создания и по настоящее – производство мебели для офисов и предприятий торговли.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 119 человек.

В соответствии с Уставом Общества органами управления Обществом являются Общее собрание участников. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Текущее (операционное) руководство Обществом в соответствии с Уставом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, избираемый Общим собранием участников на срок 5 лет.

Генеральным директором Общества с 22 августа 2018 года по настоящее время является Кононов Алексей Владимирович (решение единственного участника № 1 от 21 августа 2018 года).

II. Учетная политика

1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 9 от 28.12.2019, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

2. Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (или иному курсу, установленному законом или соглашением сторон), действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

	На 31.12.20	На 31.12.21
Доллар США	73,8757	74,2926
Евро	90,6824	84,0695
Польский злотый (ЦБ)	20,0080	18,2960
Польский злотый ((NBP))	19,9601	-

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов (доходов) отдельно от других видов доходов и расходов Общества, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой развернуто.

Активы и расходы, в счет оплаты которых Общество перечислило аванс (предоплату), признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса (предоплаты).

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой остается 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

4. Основные средства

С 2021 года Организация досрочно применяет ФСБУ 6/2020 в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяет.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Для контроля за сохранностью списанных на производственные затраты объектов основных средств, стоимостью до 40 тыс. руб. и менее Общество организует их оперативный учет по местам хранения (использования) и материально-ответственным лицам.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление) и с учетом расходов, непосредственно связанных с приобретением основных средств.

В отчетности основные средства показаны по остаточной стоимости - первоначальная стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из значений интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

При установлении срока полезного использования выбирается максимальный срок полезного использования, относящийся к амортизационной группе, к которой в соответствии с Классификацией принадлежит объект основных средств.

Для основных средств, не перечисленных в указанном постановлении, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей.

Срок полезного использования капитальных вложений в арендованные основные средства устанавливается не более оставшегося срока их аренды.

Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении, определяется равным сроку, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств, предыдущим собственником. Амортизацию начисляют с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету

В собственности предприятия имеется два земельных участка. Это объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются - амортизация по таким объектам не начисляется

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Восстановление основных средств осуществляется посредством их ремонта, реконструкции, модернизации. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Резерв на ремонт основных средств не создается.

В учетной политике Общества предусмотрено ведение отдельного учета между основными средствами для инвестиционного проекта и основными средствами, относящимися к прочей деятельности.

Арендованные основные средства учитываются за балансом в оценке, указанной в договорах на аренду.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом в течение всего срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования считаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования, по ним амортизация не начисляется

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества (стоимость приобретения, доставка, уплата таможенных сборов и т.д), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость материально-производственных запасов при их отпуске со склада в производство, списании или продаже определяется по методу ФИФО.

6. Расходы будущих периодов

Общество отражает в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К ним относятся расходы на:

- приобретение лицензий,
- приобретение неисключительного права на использование программных продуктов, и иных аналогичных нематериальных объектов, не являющихся нематериальными активами (далее по тексту - программных продуктов),

Расходы на приобретение других лицензий, формирующие их стоимость, списываются на расходы по обычным видам деятельности ежемесячно равными долями в течение срока действия лицензии, начиная с 1-го числа месяца, в котором получена лицензия. Расходы на приобретение неисключительного права на использование программных продуктов, списываются ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования, установленного договором или локальным документом, подписанным руководителем структурного подразделения. Списание указанных расходов осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем начала использования программного продукта.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность считается **просроченной**, если она не погашена в установленные договором сроки. В случаях, когда в договоре (ином гарантийном документе) не предусмотрен срок погашения задолженности и не содержатся условия, позволяющие определить этот срок, она должна быть погашена в течение тридцати дней с момента возникновения.

Дебиторская задолженность признается **сомнительной** в следующих случаях:

- задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Из состава сомнительной исключается дебиторская задолженность, являющаяся просроченной на конец отчетного периода, но имеется информация, что она погашена в период с окончания отчетного периода до даты принятия решения комиссией;
- задолженность, по которой срок исполнения обязательств не наступил, но имеется информация, что задолженность не будет погашена (например, банкротство контрагента и т.п.).

Дебиторская задолженность признается сомнительной на основании решения, утвержденного руководителем Общества.

8. Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету на дату ее возникновения.

Задолженность по кредитам и займам отражается в сумме фактически зачисленных денежных средств на счета Общества.

Задолженность по кредитам и займам в иностранной валюте принимается к бухгалтерскому учету в рублях, по курсу Банка России, либо курсу Банка, указанному в

договоре займа, на дату получения денежных средств. На конец каждого отчетного месяца и на даты совершения расчетов (получение средств или погашение задолженности) производится переоценка задолженности по кредитам и займам в соответствии с изменением установленного Банком России курса (курсу Банка, указанному в договоре займа) соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю. Результаты переоценки включаются в прочие доходы или расходы Общество.

В затраты по кредитам и займам включаются расходы на привлечение заемных средств и обслуживание задолженности по кредитам и займам. Расходы на привлечение заемных средств учитываются в составе прочих или общехозяйственных расходов в момент их возникновения независимо от того, известно ли на момент их возникновения, будет получен кредит или заем или нет.

Проценты по кредитам и займам, начисляются в сроки и по ставкам, установленным договором кредита или займа. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца.

Проценты, причитающиеся к уплате займодавцам, учитываются обособленно от сумм выданных займов, кредитов (ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство – предстоящие расходы на оплату отпусков работников включает в себя расходы на оплату отпусков и суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. Предстоящие расходы на оплату отпусков работников исчисляется ежемесячно по каждому цеху структурного подразделения или структурному подразделению в целом, если данное подразделение не имеет в своей структуре цехов

Признание оценочного обязательства - предстоящих расходов на оплату отпусков работников связано с обязанностью Общества предоставлять работникам оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом РФ и коллективным договором Общества.

10. Доходы и расходы Общества

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Согласно Учетной политике предприятия - для исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль ведется раздельный учет и используется метод начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (для доходов) или выплаты (для расходов) денежных средств или иных имущественных прав. Выручка от реализации, группировка затрат для исчисления себестоимости, относящиеся к деятельности в рамках инвестиционного проекта, производится раздельно, согласно номенклатурным группам выпускаемой продукции, (по видам продукции, работ, услуг).

Выручка от реализации, группировка затрат для исчисления себестоимости, не относящиеся к деятельности в рамках инвестиционного проекта, ведется в общеустановленном порядке

Доходы и расходы Общество формируются в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, в том числе себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы в зависимости

от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы и расходы от обычных видов деятельности, коммерческие и управленческие расходы;

прочие доходы;

прочие расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, полуфабрикатов, товаров; поступления, связанные с выполнением работ, услуг (пункт 12 ПБУ 9/99).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (пункт 16 ПБУ 10/99).

Учет затрат на производство готовой продукции

Расходы основного производства учитываются по местам возникновения в разрезе следующих подразделений:

- Цех кассовых боксов
- Производство

Расходы подразделения учитываются по номенклатурным группам по видам продукции,:

- Кассовые боксы
- Стеллажи
- Прочая продукция
- Услуги производства

Учет затрат на производство готовой продукции осуществляется позаказным методом. Заказом считается заявка покупателя на изготовление готовой продукции.

К прямым расходам на производство продукции относится стоимость основных материалов, непосредственно израсходованных на производство готовой продукции.

Амортизация основных средств относится на прямые и косвенные расходы в зависимости от их функционального назначения.

Все остальные расходы:

- Стоимость вспомогательных материалов, прямо не входящих в стоимость продукции ;
- Заработная плата и страховые взносы работников, участвующих в процессе производства продукции;
- Аренда помещений производственного цеха и коммунальные расходы. распределять между цехом стеллажей и кассовыми боксами;
- Прочие расходы, относящиеся к производственным подразделениям;

относятся к косвенным затратам и считаются общепроизводственными и общехозяйственными с последующим включением их в полную себестоимость готовой продукции.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы, связанных с реализацией продукции (работ, услуг), произведенные в течение отчетного периода, списываются на себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) в полной сумме расходов в конце отчетного периода

Затраты общехозяйственного и общепроизводственного характера, учитываются в составе расходов основного производства и включаются в полную себестоимость готовой продукции.

Раздельный учет доходов и расходов Общества

Ведение раздельного учета доходов (расходов), полученных (произведенных) при реализации инвестиционного проекта, и доходов (расходов), полученных (произведенных) при осуществлении иной хозяйственной деятельности.

К доходам и расходам, связанных с реализацией инвестиционного проекта, относятся доходы:

- Полученные от реализации инвестиционного проекта в соответствии с инвестиционной декларацией.
- Доходы от реализации продукции и ее частей (производство металлической мебели) и расходы, связанные с получением этих доходов.
- Положительные и отрицательные курсовые разницы.
- Субсидии, полученные на поддержку рынка труда

К расходам, связанным с инвестиционной деятельностью, относятся все расходы, связанные с реализацией произведенной Обществом готовой продукции.

К доходам и расходам от деятельности, не связанной с инвестиционной, относить доходы и расходы, связанные с реализацией товаров, приобретенных для продажи, металлолома, доходы от сдачи имущества в аренду .

Доходы, полученные от реализации товаров, приобретенных для перепродажи (связанных с не инвестиционной деятельностью), учитываются отдельно в числе продаж по отдельному субконто «Торговля».

К прямым расходам, связанным с реализацией товаров, приобретенных с целью перепродажи, относятся расходы на приобретение этих товаров.

Распределяются расходы, которые нельзя прямо отнести на один из видов деятельности, пропорционально стоимости всех доходов (в том числе прочих), полученных от реализации инвестиционного проекта и всех доходов, полученных от осуществления деятельности, не связанной с инвестиционной. Доля косвенных расходов, приходящаяся на не инвестиционную деятельность, относится на финансовые результаты Общества ежемесячно без включения в производственную себестоимость готовой продукции.

Ежемесячно составляется расчет распределения косвенных расходов между видами деятельности.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы формируются в соответствии с разделом III ПБУ 9/99.

При формировании прочих доходов следует учитывать, что прочими доходами также являются:

стоимость активов, полученных безвозмездно, в том числе по договорам дарения, в размере сумм ежемесячно начисляемой амортизации;

стоимость оприходованных материальных ценностей, полученных от разборки объектов основных средств по цене возможного их использования или по цене возможной реализации.

В составе прочих расходов учитываются все затраты, связанные с выплатами социального характера, другие выплаты работникам, включаемые и не включаемые в расходы на оплату труда, не отнесенные на затраты по производству продукции, работ, услуг промышленного характера. В состав прочих расходов включаются также расходы, связанные с оказанием безвозмездной помощи, осуществлением спортивных

мероприятий, отдыхом, развлечениями, проведением культурно-просветительных мероприятий и т.д. Все расходы такого характера должны быть сгруппированы по отдельным направлениям затрат. Вышеперечисленные расходы осуществляются за счет прибыли, утвержденными в порядке, предусмотренном учредительными документами Общества.

11. Изменения в учетной политике отчетного года

С 01.01.2021г Организация применяет **ФСБУ 5/2019 «Запасы»**

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно

С 2021 года Организация досрочно применяет ФСБУ 6/2020 в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

На финансовый результат списаны малоценные объекты с длительным сроком использования на сумму 107 тыс. рублей

В 2021 году ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяет.

Поправки в ПБУ 18/02, связанные с использованием «балансового метода» действуют в обществе с 2020 года.

III. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тысячах рублей.

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

По строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» включена стоимость введенных в эксплуатацию основных средств, а также имеющаяся на отчетные даты стоимость незавершенных капитальных вложений в основные средства.

Стоимость основных средств предприятия на конец отчетного периода составила 153 075 тыс. рублей, износ – 59 092 тыс. рублей или 38,6 %. Амортизация основных средств производится линейным способом.

Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2021 г – 2 761 тыс.рублей Ведутся работы по подключению к сети газораспределения .

Переданы в аренду не используемые Обществом автомобили, стоимостью 573 тыс.рублей, амортизация по переданному имуществу составляет 573 тыс.рублей.

Информация по основным средствам приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2021 года основных средств в залоге нет.

2. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов Общества, предназначенных для производственных нужд и перепродажи.

В составе запасов по материалам учтена оплата авансов поставщикам за поставляемые материалы в сумме 14 646 тыс.рублей. (п.45,п.46 ФСБУ 5/2019).

В составе материально-производственных запасов выделены полуфабрикаты собственного производства - это материалы, переданные в производство, но не прошедшие весь цикл переработки. Снижение остатков материально-производственных

запасов по состоянию на 31.12.2021 года связано с окончанием цикла переработки и выпуском готовой продукции.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов и расходов будущих периодов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 240 952 тыс. рублей . в составе дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей за отгруженную продукцию, услуги - 237 442 тыс. рублей,
- дебиторская задолженность поставщиков за оплаченные товарно-материальные ценности и услуги - 938 тыс. рублей.

Авансы поставщикам материалов, в сумме 14 646 тыс.рублей, отражены в составе Запасов.

- дебиторская задолженность прочих поставщиков - 2 394 тыс.рублей.

В 2021 году Общество осуществляло расчеты с контрагентами, предусматривающее исполнение обязательств не денежными средствами. (зачет взаимных обязательств)

Зачет взаимных требований за отгруженные товары (услуги) проводились с ООО «МГМ» - 60 тыс.рублей, ООО «Квадра» - 60 тыс.рублей

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021
1	Средства на расчетных счетах	11 804	4 083
2	Средства на валютных счетах	8 858	3 056
3	Итого денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	20 662	7 139
4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450 Отчета о движении денежных средств)	20 662	61 431
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 Отчета о движении денежных средств)	7 139	20 662
6	Отклонения показателей Отчета о движении денежных средств и Бухгалтерского баланса	-	-

На основании пунктов 5, 23 ПБУ 23/2011 и пункта 5 информационного сообщения Минфина от 21.12.2009. К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и вклады на срок до трех месяцев (в частности, депозиты «Овернайт»).

На 31.12.2021 г. на депозитных счетах «Овернайт». размещено 3 610 тыс.рублей.

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2021 году отсутствуют.

5. Капитал и резервы

5.1. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2021г. уставный капитал Общества в сумме 6 510 тыс. руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

5.2. Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с законодательством и уставом Общества резервный капитал Обществом не создается.

5.3. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) и чистые активы

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год Обществом получена прибыль – 716 027 тыс. руб., непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2021 года составил (222 491) тыс. руб.

Это обусловлено тем, что в 2021 года. возросла себестоимость изготовления продукции.

На европейском рынке уже долгое время ощущается нехватка стали, основного компонента нашей продукции. Дефицит предложения резко увеличился после того, как в ноябре 2020 года Европейская комиссия решила ввести ретроактивные пошлины на турецкий прокат с ограниченными производственными мощностями в ЕС. В этот период цены на горячекатаный прокат в Европе резко выросли. По данным британского инжинирингового агентства MEPS, средние европейские цены на катанку этого типа выросли на 25%. Большинство аналитиков так же коснулось повышение цен в 2021 году. В этой связи и в виду появления большей возможности продажи Российского сырья на экспорт, Все Российские производители так же подняли свои цены на внутреннем рынке более чем на 25%.

Информация о рынке или предложения, представленные поставщиками ДСП, показывают, что цена на это сырье увеличилась до 70%, а на ламинированные плиты - примерно на 30%.

Высокотехнологичные комплектующие, применяемые при изготовлении кассовых боксов (электродвигатели, ролики, оргстекло и т.п.) выросли в цене на 40-60%.

Стоимость электроэнергии за 2021 год увеличилась на 11,5%.

Цены на транспорт также выросли. После тщательного анализа предложений о сотрудничестве наших транспортных партнеров, зафиксирован рост цен на транспорт: во внутреннем рынке на 6-8%, в международном - на 10%. Основным фактором роста является пандемия и сокращение количества отдельных транспортных направлений, а также рост цен на топливо.

Большой неизвестностью также является ситуация на валютных рынках в 1-2 квартале 2021 году стоимость валюты выросла свыше 20%, и мы не можем четко определить влияние на наш бизнес продолжающейся эпидемии коронавируса и следующей волны случаев заболевания COVID-19, объявленных правительством.

Так же крайне негативно на деятельности предприятия сказались ограничительные меры, введенные в 2020- 2021 году в связи с пандемией Коронавируса. С марта по август 2020 года предприятие находилось в режиме ограниченной работы. А в апреле-мае работа цехов была остановлена, по решению Правительства Калининградской области, что крайне негативно сказалось на финансовых результатах 2020-2021 гг.

Что бы удержать позиции на рынке, Общество не может резко поднять цены на продукцию, так как в данном сегменте рынка очень высока конкуренция. В 2021 году проводились переговоры с покупателями о поднятии цен на продукцию, что позволило предприятию улучшить финансовый результат.

Резюмируя, по итогам 2021 года сумма чистых активов Общества составила (215 981) тыс. руб. На отрицательный финансовый результат повлияло увеличение роста курса валют, увеличение стоимости основных производственных материалов, простой предприятия в период ограничительных мер, связанных с распространением Пандемии в 2020г.

6. Кредиты и займы

6.1 Заёмные средства (стр. 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о движении задолженности Общества по полученным займам и кредитам приведена в 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14 декабря 2018 г. Обществом было заключено Соглашение о новации обязательства по договорам поставки в заемное обязательство со своим участником АО «МАГО» (MAGO S.A.) на сумму 14 000 тыс. польских злотых. Указанное соглашение является процентным: 4% годовых, которые выплачиваются одновременно с возвратом суммы займ. Срок возврата займа по Соглашению – 31.12.2028 года.

Дополнительным соглашением от 31.10.2020 года к Соглашению о новации обязательств, за пользование заемными средствами был установлен 1,75 % годовых от суммы займа.

В 2018 - 2021 гг. займ Обществом не возвращался.

В связи с тяжелым финансовым положением 31 декабря 2021 года Соглашением о прощении долга Общество было освобождено от уплаты 60% процентов, начисленных с декабря 2018 по 31 декабря 2021 года, в размере 511 510,61 польских злот. по Соглашению о новации обязательства от 14.12.2018 г. Данная кредиторская задолженность не включена в состав налогообложения прибыли, так как долг прощен участником, имеющим 66,7 % доли в уставном капитале АО «МАГО».(ст.251 п.1).Списанные проценты так же не принимались в налогообложении дохода, так как не принимались в налоговых расходах.

7. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет - 444 349 тыс. рублей в составе кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками - 403 818 тыс. рублей,
- задолженность перед покупателями – 4 632 тыс. рублей,
- задолженность прочих кредиторов- 12 278 тыс.рублей

По расчетам с внебюджетными фондами задолженность составляет 2 343 тыс.рублей, По текущим налогам в бюджеты всех уровней задолженность предприятия составляет 17 001 тыс. рублей.(в том числе НДС, причитающийся к уплате за 4 кв. 2021г. – 16 108 тыс.рублей)

Предприятие не имеет просроченной задолженности по заработной плате

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» приложения к Пояснениям к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Все оценочные обязательства, отраженные в строке 1540 Бухгалтерского баланса Общества являются предстоящие расходы на оплату отпусков работников, включая сумму страховых взносов. Обязательства краткосрочные: подлежат погашению в течение года, следующего за отчетным

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы приложений к Пояснениям к Пояснениям к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

9.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка Общества в 2021 годах формировалась в связи с реализацией произведенной Обществом готовой продукции. Увеличение выручки в 2021 году по сравнению с 2020 годом обусловлено с увеличением объема реализации продукции

Общий объем продаж основной продукции за 2021 год составил 824 799 (на 103,47 % больше, 2020 г. составил - 405 368 тыс.рублей,) в том числе:

- стеллажи - 748 738 тыс. руб., , что составляет 90.78 % от общего объема продаж, (в 2020г- – выручка составила 335 722 тыс.руб – 82,8 % от общего объема)

- кассовые боксы 75 687 –тыс.руб (2020 г- 68 938 тыс.руб)

- Прочая продукция и услуги производственно- технического назначения - 373 тыс. руб.(2020г -409 тыс.руб)

Выручка, полученная при исполнении инвестиционного проекта в 2021 году составила 824 799 тыс.рублей (на 103,47% больше, чем в 2020 году - 405 068 тыс. рублей.)

9.2. Расходы от обычных видов деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Причины роста расходов от обычных видов деятельности – увеличение себестоимости выпускаемой продукции.

В 2021 году предприятием было израсходовано 1 630 тыс.Квт электроэнергии, на общую сумму 11 681 тыс.рублей, использовано 1 825 тыс м³ воды для хозяйственных нужд – 97 тыс.рублей , израсходовано для технологических нужд производства 328,8 тыс. л. Дизельного топлива на сумму 13 269 тыс. рублей.

Выявлено и списано в состав себестоимости 5 204 тыс.рублей производственного брака

Информация по затратам на производство приведена в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.3. Прочие доходы и прочие расходы (строка 2310, 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Структура прочих доходов, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование статей	2020 г.	2021 г.
1.	Субсидии	29 290	63 690
2.	Курсовая разница	55 056	58 667
3.	Выручка от сдачи имущества в аренду	1 216	150
4.	Выручка от реализации прочего имущества	3 342	4 523
5.	Прочие	55 323	47 846
	Всего прочих доходов:	144 227	174 876

Субсидии Обществу в 2020 и 2021 годах предоставлялись Министерством экономики Калининградской области по Соглашениям о предоставлении субсидии. Предметом соглашений является предоставление Обществу как резиденту Особой Экономической зоны в Калининградской области субсидий из областного бюджета для создания и содержания рабочих мест, импортозамещения и локализации сборочного

производства, а также улучшения экономических и социальных условий проживания в Калининградской области с целью возмещения затрат, возникающих в результате осуществления Обществом деятельности.

Структура прочих расходов, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование статей	2020 г.	2021 г.
1.	Курсовая разница	109 030	33 326
2.	Отчисления в оценочные резервы	44 732	536
3.	Расходы на услуги банков	697	898
4.	Себестоимость реализованного имущества	2 508	4099
4.	Прочие	54 942	2 534
	Всего прочих расходов:	211 909	41 393

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по реализованным в отчетном году товарам, работам, услугам составила 96 663 тыс. руб., (данная сумма в 2020 году составила 38 474 тыс. руб.)

НДС по приобретенным ценностям и предъявленный к вычету в 2020 году составил 77 155 тыс. руб., (в 2020 году – 24 018 тыс. руб.)

Уплачено НДС в бюджет в 2021 г - 12 826 тыс.руб.

10.2 Другие налога

Общество, являясь резидентом Особой Экономической Зоны в Калининградской области, пользуется льготой по налогу на прибыль, налогу на имущество организаций и земельному налогу: ставка этих налогов для Общества до 2021 года составляет 0 %..

Так как ставка налога на прибыль составляет 0%, в 2021 году отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не формировались.

По деятельности, не относящейся к исполнению инвестиционного проекта получена прибыль в сумме 730 383 тыс.рублей

По расчетам с внебюджетными фондами, по текущим налогам в бюджеты всех уровней задолженность предприятия составляет 19 343 тыс. рублей. , в том числе текущие платежи по взносам во внебюджетные фонды 2 343 тыс.руб., НДС 16 108 ТЫС.РУБ Это текущая задолженность, погашена задолженность будет в январе 2021 года. По НДФЛ – задолженность отсутствует

В 2021 г уплачено налогов и взносов на сумму – 47 008 тыс.руб, в т.ч. - налогов и сборов- 22 851 тыс.руб., взносов во внебюджетный фонды -24 158 тыс.руб

ФСБУ 25/2018 не применялось и в 2021 году, применение этого стандарта планируется в 2022г.

Поправки в ПБУ 18/02 по использованию «балансового метода» действуют в обществе с 2020 года.

11. Учет на забалансовых счетах

Счет учета 001, Арендованные основные средства

Аренда производственных помещений	39 566 724,43
Аренда спецтехники	3 738 647,90
Автомобили в лизинге	2 173 033,50
Итого	45 478 405,83

Счет учета 002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение. На счете числится ТМЦ на сумму 3 223 тыс.рублей.

Счет учета 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
Отражено списанной дебиторской задолженности на сумму 398 тыс.рублей.

Счет учета МЦ 04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации - на счете числится 4 269 тыс.рублей малоценного имущества, производственного и хозяйственного инвентаря, находящегося в эксплуатации

12. Связанные стороны

Информация по связанным сторонам раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», группировка связанных лиц производится по следующей классификации:

1. Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
2. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом
3. Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).
4. Перечень связанных сторон приведен ниже.

Головная (материнская) организация и преобладающие общества

С 01.01.2019 по 19.11.2019 гг Общество контролируется АО «МАГО» (Польша), которому принадлежит 100 % уставного капитала.

Конечные бенефициары:

- Пётр Марчак (гражданин Польши) (НИП 5321060681) - акционер АО «МАГО» (Польша) – 66,7%
- Эва Голашевска (гражданка Польши) (НИП 5211893351) - Акционер Акционерного общества «МАГО» (Польша) – 33,3%.

С 20.11.2019 г Общество контролируется ООО «МАГО ХОЛДИНГ» (Польша), которому принадлежит 100 % уставного капитала.

Конечные бенефициары:

- Пётр Марчак (гражданин Польши) (НИП 5321060681) - акционер АО «МАГО» (Польша) – 66,67 %
- Эва Голашевска (гражданка Польши) (НИП 5211893351) - Акционер Акционерного общества «МАГО» (Польша) – 33,33%.

- ООО «МГМ» - Общество также контролируется АО «МАГО» (Польша), которому принадлежит 100 % уставного капитала ООО «МГМ».

Внеочередное Общее собрание «МАГО» 6 ноября 2020 г. приняло Решение № 3/2 о согласии на внесение Петром Марчаком всех принадлежащих ему акций АО «МАГО» в

уставный капитал ООО «МАГО ХОЛДИНГ» (MAGO HOLDING) . Неденежный вклад в виде акций, составил 66,67% уставного капитала АО «МАГО».

10 декабря 2020 года Внеочередное собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «МАГО ХОЛДИНГ» (MAGO HOLDING, приняло РЕШЕНИЕ № 2 согласно которому: Эва Голашевска вносит в уставный капитал ООО «МАГО ХОЛДИНГ» 33,33%, принадлежащих ей акций АО «МАГО»

Таким образом АО «МАГО» контролируется ООО «МАГО ХОЛДИНГ» на основании 100% принадлежащего уставного капитала.

В соответствии с пунктом 10 настоящего Положения, должна раскрываться информация о связанных сторонах:

- основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Господин Кононов Алексей Владимирович Год рождения: 1976 г.р. Образование: высшее

с 22 августа 2018 года по н.в – генеральный директор ООО «МАГО РУСЬ»

с 03 октября .2019года по н.в - генеральный директор ООО «МГМ»

Операции между связанными сторонами

В бухгалтерской отчетности раскрывается информация об операциях между отчитывающейся организацией и связанной с ней стороной. Речь идет о любых операциях по передаче или поступлению активов, оказанию или потреблению услуг, возникновению или погашению обязательств (п. 5 ПБУ 11/2008).

АО «МАГО» и ООО «МАГО РУСЬ»

— приобретение и продажа товаров (работ, услуг);

Сч. 60 – расчеты с поставщиками:

Получено товаров(услуг) от АО «МАГО » 269 156 тыс. рублей, оплачено – 129 331 тыс.рублей

Сч.62 - расчеты с покупателями :

Отгружено в адрес АО «МАГО» товаров на сумму – 154 849 тыс.рублей , получено оплаты – 148 328 тыс.рублей

Сч. 67- финансовые операции, включая предоставление займов

14 декабря 2018 г. Обществом было заключено Соглашение о новации обязательства по договорам поставки в заемное обязательство со своим участником АО «МАГО» (MAGO S.A.) на сумму 14 000 тыс .польских злотых. Срок возврата займа по Соглашению – 31.12.2028 года.

ООО « МГМ» и ООО «МАГО РУСЬ»

— приобретение и продажа товаров (работ, услуг);

Сч. 60 расчеты с поставщиками:

Получено товаров(услуг) от ООО « МГМ» - 2 489 тыс. рублей, оплачено – оплаты не проводились, зачтено в счет оказанных услуг (взаимозачет)– 60 тыс.рублей.

Сч.62 расчеты с покупателями :

Отгружено в адрес ООО « МГМ» товаров (услуг) на сумму – 519 590 тыс. рублей , получено оплаты – 459 282 рублей

ООО «КВАДРА» и ООО «МАГО РУСЬ»

— приобретение и продажа товаров (работ, услуг);

Сч. 60 – расчеты с поставщиками:

Получено товаров(услуг) от ООО «КВАДРА» - в 2019 г товаров - услуг не получали, в 2021 году расчеты за поставленное в 2016-2017гг оборудование и материалы не проводились.

На основании договора об уступке права (требования) № БН от 20.01.2021 года, кредиторская задолженность за поставленные материалы и оборудование в сумме 12 188 тыс.рублей, , была переуступлена ООО «МГМ» . За уступаемое право ООО «МГМ» уплатило 1 350 тыс.рублей

Сч.62 расчеты с покупателями:

Отгружено в адрес ООО «КВАДРА» товаров (услуг:)на сумму – 60 тыс.рублей , получено оплаты в не денежной форме (взаимозачет)– 60 тыс. рублей

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Начислена оплата труда за отчетный период,

В 2021 году Общество выплатило генеральному директору вознаграждение (заработная плата за отработанное время) на общую сумму 3 766 тыс. руб., в том числе НДФЛ 490 тыс. руб.

13. Уточнения предыдущих периодов

Исправлений и нарушения тождественности показателей в различных формах отчетности в отчетности за 2020 год не вносилось

14. События после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

24 февраля 2022г началась российская специальная военной операция в Донбассе. На спецоперацию России на Украине страны Запада ответили крайне жесткими санкционными мерами. Они затронули различные сектора экономики, авиасообщение, сферы спорта и культуры. Курс рубля почти ежедневно обновляет исторические минимумы по отношению к доллару и евро. Бизнес в таком же ежедневном режиме сталкивается со всё возрастающими трудностями

Калининград из-за антироссийских санкций после начала спецоперации в Донбассе оказался в затруднительном положении. Евросоюз полностью закрыл свое воздушное пространство для российских авиалиний, а ряд стран закрывает также сухопутные границы. Из-за задержки грузов у калининградских предприятий заканчиваются складские запасы, останавливаются конвейеры непрерывных производств. По мнению руководства Калининградской области, транспортная блокада области не грозит. Есть паромы, хотя они не могут, к сожалению, в полной мере заместить наземное сообщение.

Поскольку наша организация не является компанией, производящей товары первой необходимости и зависящей от стабильности работы торговых сетей, то и ожидаемый объем продаж, согласно прогнозному бюджету на 2022 год, будет корректироваться в сторону уменьшения, и как следствие, уменьшение выручки и прибыли соответственно.

Возможность оценить последствия введенных санкций в денежном выражении-отсутствует. Оценка влияния на отчетность 2021 года определяется.

15. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г.:

- Обществом никакие поручительства за третьих лиц не выдавались;
- Общество не является ответчиком и истцом в арбитражных процессах.

16. Информация о непрерывности деятельности и рисках хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

Деятельность Общества сопряжена с определенными рисками. К основным рискам в деятельности Общества можно отнести:

1. Финансовые риски.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности зависят от изменений валютного курса, так как Общество осуществляет закупки основного сырья и оборудования в Польше. Оплата по договорам в рублях, но стоимость товаров выражена в польских злотых. В связи с этим Общество подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют. Однако нивелирует данный риск тот факт, что основные закупки осуществляются у материнской компании, что сглаживает риск финансовой устойчивости, а также тот факт, что ряд договоров поставки готовой продукции покупателям заключен в иностранной валюте. Таким образом, в некотором роде Общество обеспечивает свою валютную позицию. Однако введенные ЕС санкции и ответные санкции, вводимые Россией, ставят под угрозу возможности привлечения иностранного капитала

2. Правовые риски.

Изменение налогового законодательства, в части увеличения налоговых ставок или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов, может привести к уменьшению чистой прибыли Общества.

3. Страновой риск.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Экономика Российской Федерации имеет некоторые особенности, присущие развивающимся рынкам: среди них сравнительно высокая инфляция и активный экономический рост. Банковский сектор в Российской Федерации чувствителен к снижению уровня доверия, изменениям экономической ситуации и периодически может подвергаться снижению ликвидности и увеличению волатильности рыночных цен.

Руководство Общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на развитие банковского сектора, а также то, какое воздействие (при наличии такового) они могут оказать на финансовое положение Общества.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить возможные риски в связи с нестабильностью на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Сейчас мир и так находится в состоянии «идеального

шторма», когда установили сверхвысокие цены на товарных рынках и на энергоресурсы. Если на это будет накладываться еще и ухудшение торговых отношений с партнером, то это приведет к серьезному экономическому кризису

Руководство Общества делает разумное предположение, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности в будущем. В связи со сложной экономической ситуацией в России мы осознаем и понимаем все риски, связанные со способностью Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем. Нами спланированы мероприятия по снижению рисков Общества. К числу запланированных мер относятся: пересмотр товарной матрицы и расширение ассортимента выпускаемой продукции, как следствие – возможность привлечения большего числа Клиентов; увеличение рынков сбыта как в РФ так и СНГ, и, как следствие - рост выручки; инвестирование в производственные мощности и переход на другие источники топлива, как следствие - снижение расходов.

Считаем, что принимаемые нами меры обеспечат Обществу возможность продолжения своей успешной деятельности в течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты.

Генеральный директор ООО «МАГО РУСЬ»

А.В. Кононов



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесече-ния	Поступило	Выбыло объектов		наислано амортиза-ции	убыток от обесече-ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесече-ния
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесече-ния			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	135 154	(50 250)	18 218	(790)	683	(9 526)	-	-	-	153 075	(59 092)
	5210	за 2020г.	136 144	(41 297)	8 991	(9 980)	2 120	(11 072)	-	-	-	135 154	(50 250)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	130 308	(48 654)	17 908	-	-	(8 696)	-	-	-	148 216	(57 350)
	5211	за 2020г.	132 908	(40 680)	7 380	(9 980)	2 120	(9 763)	-	-	-	130 308	(48 654)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	2 909	(538)	106	(106)	23	(258)	-	-	-	2 909	(773)
	5212	за 2020г.	1 884	(280)	1 025	-	-	(257)	-	-	-	2 909	(538)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	580	(472)	204	(99)	75	(79)	-	-	-	685	(476)
	5213	за 2020г.	580	(337)	-	-	-	(135)	-	-	-	580	(472)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	585	(585)	-	(585)	585	(493)	-	-	-	493	(493)
	5214	за 2020г.	-	-	585	-	-	585	-	-	-	585	(585)
Земельные участки	5205	за 2021г.	772	-	-	-	-	-	-	-	-	772	-
	5215	за 2020г.	772	-	-	-	-	-	-	-	-	772	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	1 066	(1 066)	-	-	-	493	-	-	-	573	(573)
	5230	за 2020г.	1 651	(1 651)	-	585	585	(1 066)	-	-	-	1 066	(1 066)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2021г.	1 066	(1 066)	-	-	-	493	-	-	-	573	(573)
	5231	за 2020г.	1 651	-	-	585	585	(1 066)	-	-	-	1 066	(1 066)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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.	432	38 331	(13 264)	(18 218)	7 281
	5250	за 2020г.	4 422	4 416	-	(8 405)	432
в том числе:							
Горелка газовая 40-120Квт	5241	за 2021г.	-	1 271	-	-	1 271
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Горелка газовая 65-205Квт	5242	за 2021г.	-	267	-	-	267
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Котел Vitodens 200 W B2HA 99 квт.	5243	за 2021г.	-	366	-	-	366
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система регулирования Vitotronic 200 HO1B	5244	за 2021г.	-	42	-	-	42
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
ТД Vitodens B2HA 80/90 KW+HC1B RU	5245	за 2021г.	-	1	-	-	1
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Реле давления газа (прир./сжиж. газ)	5246	за 2021г.	-	7	-	-	7
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Расширение AM1	5247	за 2021г.	-	11	-	-	11
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект подключения отопительного контура 49-99квт	5248	за 2021г.	-	76	-	-	76
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Газовый кран Rp1" м. TAE	5249	за 2021г.	-	14	-	-	14
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Настенное крепление		за 2021г.	-	2	-	-	2
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Внутреннее расширение H1		за 2021г.	-	7	-	-	7
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект монтажа сверху/снизу DN32		за 2021г.	-	6	-	-	6
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Группа безопасности DIN 1988 DN 15		за 2021г.	-	18	-	-	18
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Бойлер Vitocell 100-V CVAА 160л		за 2021г.	-	59	-	-	59
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ТД Vitocell 100-V/W CVA/CVAA RU		за 2021г.	-	1	-	-	1
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Датчик темп, бойлера NTC I=3750		за 2021г.	-	7	-	-	7
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Тройник LAS с ревизией 110/150		за 2021г.	-	19	-	-	19
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Труба LAS 100/150 I=500		за 2021г.	-	11	-	-	11
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Тройник G1 1/2 (комплект)		за 2021г.	-	8	-	-	8

[illegible]

[illegible]

Установка ручная электростатического напыления тип:OPTIFLEX 2В ном. вх. напр. 100-240 В	за 2020г.	43	-	-	(43)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	307	-	(307)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	200	-	(200)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок сверлильный редуторный Stalex SHD-32PF Pro с автоподачей	за 2020г.	-	222	-	(222)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Заклепочник AccuBird	за 2020г.	-	1 303	-	(1 303)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компрессор воздушный винтовой с холодоосушителем KAESER BSD 75 T 8.5barSC2	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	1 275	-
в том числе:			
Линия для перфорации металлического профиля(пресс) б/у, 2016г, с числовым программным управлением	5261	1 031	-
Пресс гидравлический для вырубки под давлением отверстий в мебельных профилях под установку столы,	5262	125	-
Линия металлообрабатывающая, работающая с использованием лазера, предназначена для раскроя(резки) ли	5263	119	-
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	45 478	44 916	44 422
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	-	-	-



Кононов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

1 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Кононов Алексей Владимирович
 (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

4. Запасы

[illegible]

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



Кононов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период										перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	291 873	24 044	1 569	-	(59 773)	-	-	-	-	-	-	-	257 713	
	5573	за 2020г.	247 031	85 164	11 761	(27 563)	(24 520)	-	-	-	-	-	-	-	291 873	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	306 381	170 772	5 906	(33 381)	(65)	-	-	947	-	(65)	-	-	450 588	
	5580	за 2020г.	352 151	10 479	15 947	(56 838)	(15 499)	-	-	16	-	(15 499)	-	-	294 620	
в том числе:																
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	274 380	157 955	5	(16 268)	(65)	-	-	-	-	-	-	-	416 006	
	5581	за 2020г.	314 990	8 171	2	(48 682)	(100)	-	-	-	-	-	-	-	274 380	
авансы полученные	5562	за 2021г.	5 917	3 866	-	(5 151)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 632	
	5582	за 2020г.	4 108	2 195	-	(386)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 917	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	13 750	4 701	20	(32)	-	-	-	890	14	-	-	-	19 344	
	5583	за 2020г.	16 752	(30)	33	(3 145)	-	-	-	16	124	-	-	-	13 750	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	394	-	5 882	-	(37)	-	-	-	-	-	-	-	4 670	
	5585	за 2020г.	12 889	-	15 912	(1 247)	(15 399)	-	-	-	-	-	-	-	394	
прочая	5566	за 2021г.	179	4 250	-	(132)	-	-	-	57	12	-	-	-	4 368	
	5586	за 2020г.	3 413	144	-	(3 377)	-	-	-	-	-	-	-	-	179	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2021г.	306 381	170 772	5 906	(33 381)	(65)	X	-	947	-	(65)	-	-	450 588	
	5570	за 2020г.	352 151	10 479	15 947	(56 838)	(15 499)	X	-	16	124	-	-	-	294 620	

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	-	-	-



Кононов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	677 812	290 427
Расходы на оплату труда	5620	84 587	56 822
Отчисления на социальные нужды	5630	25 573	17 245
Амортизация	5640	9 033	10 487
Прочие затраты	5650	133 634	35 514
Итого по элементам	5660	930 639	410 495
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	21 410	63 557
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	952 049	474 052

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



Руководитель

(подпись)

Кононов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

1 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	528	8 763	(5 031)	(3 399)	861
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кононов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

1 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кононов Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	63 690	29 290
в том числе:			
на текущие расходы	5901	63 690	29 290
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
за 2021г.	5910	-	На конец года
за 2020г.	5920	-	-
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-



Кононов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 марта 2022 г.