Пояснения

к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 г.
и отчету о финансовых результатах за 2021 г. ООО «СтройХимСервис»

(тыс.руб.)

г.Чебоксары

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов – нет.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	6583	(619)	5177	-	-	(1113)	-	-	11760	(1732)
	5210	за 2020 г.	6056	(4239)	6583	(6056)	4643	(1023)	-	-	6583	(619)
в том числе: Машины и оборудования	5201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	6056	(4239)	-	(6056)	4643	(404)	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	6583	(619)	5177	-	-	(1113)	-	-	11760	(1732)
	5212	за 2020 г.	-	-	6583	-	-	(619)	-	-	6583	(619)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений – нет.

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

Изменений в стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации – нет.

2.4. Иное использование основных средств

Общество не имеет собственных площадей, арендован офис по адресу: г.Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, д.13, офис 18, арендодатель АО «ИПК «Чувашия», стоимостная оценка которого не определена в договоре аренды.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.				(-)					
	5311	за 2020 г.				(-)					
в том числе:	5302	за 2021 г.				(-)					
	5312	за 2020 г.				(-)					
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	3130	-	-	(-)	-	-	-	3130	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставление займа	5306	за 2021 г.	3130	-	-	(-)	-	-	-	3130	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	3130	-	-	(-)	-	-	-	3130	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений – нет.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы – всего	5400	за 2021 г.	34130	-	34130	596996	(630516)	-	-	x	610	-	610
	5420	за 2020 г.	26439	-	26439	402487	(394796)	-	-	x	34130	-	34130
в том числе:	5401	за 2021 г.	-	-	-	134	(134)	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	5421	за 2020 г.	-	-	-	216	(216)	-	-	1	-	-	-
Товары для перепродажи	5402	за 2021 г.	33628	-	33628	581180	(614212)	-	-	-	596	-	596
	5422	за 2020 г.	25773	-	25773	386152	(378297)	-	-	3445	33628	-	33628
Прочие запасы и затраты	5403	за 2021 г.	502	-	502	15816	(16304)	-	-	-	14	-	14
	5423	за 2020 г.	666	-	666	16119	(16283)	-	-	-	502	-	502

4.2. Запасы в залоге

Запасов в залоге – нет.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

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 дебиторской задолженности в кредиторскую	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую	учтенная по условиям догов	величина резерва по сомнительным
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	54440	-	1109586	-	(1066699)	-		18	-	97345	-
	5530	за 2020 г.	44444	(114)	738864	-	(737746)	-	114	-	8878	54440	-
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	45427	-	959700	-	(917441)	-	-	-	-	87686	-
	5531	за 2020 г.	42454	-	649540	-	(646567)	-	-	-	-	45427	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	-	-	5979	-	(5618)	-	-	-	-	361	-
	5532	за 2020 г.	1694	(114)	4525	-	(6219)	-	114	-	-	-	-
прочая	5513	за 2021 г.	9013	-	143907	-	(143640)	-	-	18	-	9298	-
	5533	за 2020 г.	296	-	84799	-	(84960)	-	-	-	8878	9013	-
Итого	5500	за 2021 г.	54440	-	1109586	-	(1066699)	-		18	-	97345	-
	5520	за 2020 г.	44444	(114)	738864	-	(737746)	-	114	-	8878	54440	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 года	
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	114	-
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
по расчетам с поставщиками	5542	-	-	-	-	114	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец года
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	2539		-	-	-	-	2539
	5571	за 2020 г.	-	-		-	-	-	-	-
в том числе: прочая	5552	за 2021 г.	-	2539		-	-	-	-	2539
	5572	за 2020 г.	-	-		-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	68963	856199	254	(878317)		18	-	47117
	5580	за 2020 г.	63152	613302	17	(616386)		-	8878	68963
в том числе: по заемным средствам	5561	за 2021 г.	-	33311	245	(33556)	-	-	-	-
	5581	за 2020 г.	-	15000	12	(15012)	-	-	-	-
по расчетам с поставщиками и под-	5562	за 2021 г.	66423	666315		(685939)	-	-	-	46799
	5582	за 2020 г.	53486	451747		(438810)	-	-	-	66423

рядчиками										
по расчетам с налогами и сборами	5563	за 2021 г.	2450	154437	9	(156664)	-	18	-	250
	5583	за 2020 г.	8689	144891	5	(160013)	-	-	8878	2450
по расчетам с работниками по оплате труда	5564	за 2021 г.	90	2136	-	(2158)	-	-	-	68
	5584	за 2020 г.	63	1664	-	(1637)	-	-	-	90
прочая	5565	за 2021 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	914	-	-	(914)	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	68963	856199	254	(878317)		18	-	47117
	5570	за 2020 г.	63152	613302	17	(616386)	-	-	8878	68963

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности – нет.

6. Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	5610	134	216
Расходы на оплату труда	5620	1846	1655
Отчисления на социальные нужды	5630	327	359
Амортизация	5640	1112	1023
Прочие затраты	5650	12398	12866
Итого по элементам	5660	15817	16119
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	581057	386135
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670	-	(7691)
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680	33519	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	630393	394563

7. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	419	163	(306)	(-)	276
в том числе: резерв на оплату отпускных	5701	210	221	(12)	(-)	419

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	40	-
в том числе: Обеспечение исполнения договора	5811	-	40	-

9. Государственная помощь

Государственная помощь в 2021 г. – не выдавалась.

Руководитель _____ Обрядин А.В.

«26» февраля 2022 г.

РАЗДЕЛ 10

1. Общие сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «СтройХимСервис» (сокращенное название ООО «СтройХимСервис»), далее Общество, создано на основании протокола общего собрания учредителей (Протокол №1 от 14 апреля 2009 г.) в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», другими законодательными и нормативными актами, действующими на территории Российской Федерации.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федерльной налоговой службы по г.Чебоксары, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 29 апреля 2009 г. за основным регистрационным номером (ОГРН) 1092130004878. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 21 № 001951322 от 29.04.2009 г.

Место нахождения общества: 428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, проспект И.Я.Яковлева, дом 13, офис 18.

02.07.2020 г. обществом было создано обособленное подразделение, расположенное по адресу: 119607, г. Москва, Мичуринский пр-кт, д. 31, к. 7, ком. 38.

26.02.2021 г. было принято решение о закрытии обособленного подразделения с 01.03.2021 г.

Директор с 12.02.2019 г. по 07.09.2021 г. Обрядин Вячеслав Аркадьевич

Директор с 08.09.2021 г. Обрядин Артем Вячеславович

Главный бухгалтер: Акилова Людмила Петровна

Основной вид деятельности предприятия – торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность работников общества за 2021 год составила 1 человек (в 2020 году – 1 человек).

Органом управления Общества согласно Устава является решение единственного участника общества. Текущее руководство деятельностью осуществляется директором, который является единоличным исполнительным органом.

2. Капитал общества

Устав Общества утвержден решением единственного участника ООО «СтройХимСервис» 06 сентября 2017 г.

Размер уставного капитала Общества составляет 22 000 рублей.

Учредителем и аффилированным лицом общества на 31 декабря 2021 г. является:

-– Обрядин Артем Вячеславович – единственный участник 100 % доля уставного капитала.

По итогам года в обществе получена чистая прибыль в размере 129 546 тыс. руб.

3. Учет и отчетность

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной приказом директора №25 от 28 декабря 2012 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.11.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, российскими стандартами бухгалтерского учета. Учет на предприятии автоматизирован на базе Бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СтройХимСервис» за 2021 год составлена и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;

- оценочных обязательств.

Отступлений от действующих правил ведения учета допущено не было.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Отчетность сформирована по формам в соответствии с приказом Минфина № 66н от 02.07.2010 г., которая включает в себя:

1) Бухгалтерский баланс

2) Отчет о финансовых результатах

3) Приложений:

- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая и табличная часть).

4. Основные элементы учетной политики

№ п/п	Элемент учетной политики	Вариант	Обоснования
	I. Организация ведения бухгалтерского учета		
1	Организация бухгалтерского учета	Учет ведется главным бухгалтером	п. 2 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете
2	Рабочий план счетов бухгалтерского учета	Разрабатывается на основе типового Плана счетов	п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
3	Порядок отражения информации	Журнально-ордерная форма с применением средств вычислительной техники	ст. 10 Закона о бухгалтерском учете
4	Формы первичных документов	Хозяйственные операции оформляются документами установленной формы. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются организацией самостоятельно	ст. 9 Закона о бухгалтерском учете п. 13 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
5	Организация документооборота	В соответствии с утвержденным графиком	п. 15 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
6	Система внутрипроизводственного учета, отчетности и контроля	Организация самостоятельно разрабатывает систему внутрипроизводственного учета, отчетности, и контроля исходя из особенностей функционирования и требований управления производством и продажей товаров (работ, услуг)	Методические рекомендации о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации (приказ Минфина России от 28.06.2000 № 60н)
7	Используемые формы бухгалтерской отчетности	Разрабатываются на основе рекомендуемых типовых форм	ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» п. 3 приказа Минфина России от 13.01.2000 № 4н «О формах бухгалтерской отчетности организации»
8	Инвентаризация имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем предприятия, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно	ч.3 ст.11, ст.12 Закона о бухгалтерском учете п.8, п.26, п.27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
9	Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям	На бумажных и магнитных носителях, в электронном виде	п. 6 ст.13 Закона о бухгалтерском учете
10	Критерии существенности при составлении отчетности	5% к общему разделу отчетности	Приказ № 67Н

11	Критерии существенности при обнаружении ошибок	5 % к валюте баланса (общему итогу)	п. 3 ПБУ 22/2010
12	Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	В рублях и копейках	п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
Учет основных средств			
13	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный	п. 48 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
14	Порядок начисления амортизации нематериальных активов	Линейный	п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»
15	Установление лимита для списывания на затраты по мере передачи в эксплуатацию	40 000 руб.	П.5 ПБУ 6/01
16	Признание приобретенных книг, брошюр и т.п. изданий	В составе МПЗ	п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
17	Порядок отражения остаточной стоимости основных средств при выбытии	На отдельном субсчете счета 01	Инструкция по применению Плана счетов, пояснения к счету 01 «Основные средства»
18	Отражение введенных в эксплуатацию законченных строительством объектов основных средств	На счет 01 с момента передачи документов на государственную регистрацию	п.52 Методических указаний по учету основных средств
19	Критерий существенности сроков полезного использования отдельных частей основного средства	Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией, назначаемой приказом руководителя исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), ожидаемой производительности или мощности, естественных условий, влияния агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования	п.20 ПБУ 6/01
20	Порядок учета расходов на ремонт ОС	Фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода	п.67 Методических указаний по учету основных средств
21	Пообъектный учет ОС	С использованием инвентарных карточек	п.12 Методических указаний по учету основных средств
Учет материальных оборотных средств			
22	Порядок отражения в бухгалтерском учете приобретения запасов	С оценкой по фактической себестоимости на счете 10 ”Материалы”	п. 9 ФСБУ 5/2019
23	Определение лимита стоимости имущества, подлежащего учету в составе запасов	Средства труда с длительным периодом использования и стоимостью не более 40000 руб./ед. учитываются в составе запасов.	п.5 ПБУ 6/01”Учет основных средств” в редакции от 12.12.2005г.
24	Запасы предназначенные для управленческих нужд	Учитываются в расходах периода, в котором они понесены	абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019
25	Признание транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)	Затраты по доставке товаров распределяется между реализованными и нереализованными товарами.	пп. "б" п. 11 ФСБУ 5/2019
26	Оценка списываемых запасов	Метод оценки по средней себестоимости	пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019

27	Оценка приобретаемых товаров	Товары, приобретенные для перепродажи, отражаются по стоимости их приобретения на счета 41	п. 9 ФСБУ 5/2019
Учет затрат и расходов			
28	Погашение стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев	Единовременно в момент передачи работникам предприятия	п.21,26 Методических указаний по бухгалтерскому учету специнструментов, спецоборудования и спецодежды.
29	Признание расходов	Коммерческие расходы признаются частично в Дт сч.90. К распределению подлежат расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).	П.20 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Формирование оценочных резервов и оценочного обязательства			
30	Перечень создаваемых резервов	Создается резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение запасов, резерв на оплату отпускных и вознаграждений в случае необходимости	Положение по ведению бухгалтерского учета
Учет доходов			
31	Признание доходов	По методу начисления	п.12 ПБУ 9/99 ”Доходы организации”
32	Признание доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами	От продажи товаров, от прочих доходов	п.5,7 ПБУ 9/99 ”Доходы организации”
Учет операций, связанных с привлечением заемных (кредитных) средств			
33	Способ отнесения на финансовые результаты причитающихся к уплате процентов (дисконта) по векселю	В момент возникновения	п. 18 ПБУ 15/2008”Учет расходов по займам и кредитам”
34	Порядок списания дополнительных затрат по займам на прочие расходы	Включение в полной сумме в периоде, в котором затраты были произведены	п.6 ПБУ 15/2008” Учет расходов по займам и кредитам””
Использование чистой прибыли			
35	Использование чистой прибыли	Устанавливается собственником	Методические рекомендации о порядке формирования бухгалтерской отчетности предприятия
Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 и утверждена приказом по предприятию. Учетная политика действует с 01.01.2013 г. с дополнениями.			

Расчет налога на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных о величине текущего налога на прибыль, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для учета результата разниц и накопления сведений о расходах по налогу на прибыль применяются рекомендации НРБУ «БМЦ» Р-102/2019 КпР от 26.04.2019.

К счету 99 «Прибыли и убытки» открываются и применяются следующие счета аналитического учета:

- субсчет 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» в корреспонденции со счетом 68 (субсчет 68.04.1 «Текущий налог на прибыль»).

- субсчет 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» в корреспонденции со счетами 77 «Отложенные налоговые обязательства», 09 « Отложенные налоговые активы», 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль»

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств свернуто.

В Бухгалтерском балансе также отражается:

- задолженность по текущему налогу на прибыль в размере неоплаченной суммы в составе статьи «Задолженность по налогам и сборам»;

- переплата по текущему налогу на прибыль в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога в составе статьи «Прочие дебиторы».

В отчете о финансовых результатах отражаются признанные в отчетном периоде:

- отложенные налоговые активы и обязательства – по группе статей «Отложенный налог на прибыль» (строка 2412);

- текущий налог на прибыль – по группе статей «Текущий налог на прибыль» (строка 2411).

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по группе статей «Прочее» (строка 2460) отчета о финансовых результатах.

5. Основные средства

Расшифровка основных средств по группам приведена в разделе 2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2021 г. в лизинг приобретено новое транспортное средство со сроком полезного использования 85 мес.

6. Запасы

Изменение стоимости и состав запасов приведена в разделе 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год..

По состоянию на 31.12.2021 остатка неликвидных материально-производственных запасов Общество не имеет.

По результатам инвентаризации и проверки материальных запасов признаков, свидетельствующих о существенном обесценении запасов, не установлено, основания для начисления резерва под обесценение материально-производственных запасов не возникла.

7. Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений приведена в разделе 3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Изменение стоимости и состав краткосрочной дебиторской задолженности представлено в разделах 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Структура дебиторской задолженности Общества выглядит следующим образом:

№	Наименование дебиторской задолженности	Ед. измерения	Факт 2021 г.	Факт 2020 г.	Факт 2019 г.	в % 2021г./2020г.
1	Задолженность покупателей и заказчиков	Тыс. руб.	87 686	45 427	42 454	193%
2	Задолженность по авансам выданным	Тыс. руб.	361	0	1 580	0%
3	Прочие дебиторы	Тыс. руб.	9 298	9 013	296	103,2%
4	**Итого**	**Тыс. руб.**	**97 345**	**54 440**	**44 330**	**178,8%**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 97 345 тыс. руб., против 54 440 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года. Увеличение составило 42 905 тыс. руб.

Список основных дебиторов:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
ООО «КГ Строй-Системы»	17 184
ООО «Геркулес-Сибирь»	23 835
ООО «Ставролен»	32 980
ТОО «Alina Group»	13 687

Изменение стоимости и состав кредиторской задолженности представлены в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Структура кредиторской задолженности Общества выглядит следующим образом:

№	Наименование кредиторской задолженности	Ед. измерения	Факт 2021 г.	Факт 2020 г.	Факт 2019 г.	в % 2021г./2020г.
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	Тыс. руб.	46 799	66 423	53 486	70,5%
2	Задолженность перед персоналом организации	Тыс. руб.	68	90	63	75,6%
3	Задолженность перед бюджетом	Тыс. руб.	224	2 439	8 660	9,2%
4	Задолженность перед внебюджетными фондами	Тыс. руб.	26	11	29	236,4%
5	Прочие кредиторы	Тыс. руб.	0	0	914	0%
6	**Итого**	**Тыс. руб.**	**47 117**	**68 963**	**63 152**	**68,3%**

По сравнению с 2020 годом в 2021 году кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 21 846 тыс. рублей и составляет 68,3%.

Задолженность уменьшилась перед поставщиками и подрядчиками на 19 624 тыс. рублей и перед персоналом организации на 22 тыс. рублей.

Список основных кредиторов:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
Grace Gmbh (Германия)	15 674
ООО «Кубань-Полимер»	31 090

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского учета, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ на 31.12.2021 г. составил:

за 1 доллар США – 74,2926 руб.

за 1 евро – 84,0695 руб.

10. Кредиты, займы

Полученные займы отражены в бухгалтерском балансе как краткосрочные.

Все обязательства перед заимодавцем выполняются в срок. На 31.12.2021 г. полученный займ погашен в полном объеме. Проценты выплачены полностью, просроченной задолженности нет.

11. Расчеты по налогу на прибыль

11.1. Условный доход (расход)

(тыс.руб.)

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
162977	20%	32595

11.2. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)
(тыс.руб.)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль, %	ОНА	ОНО
Вычитаемые, в т.ч.	**935**	**20%**	**187**	
Резерв на оплату отпусков	*-*	*20%*	*-*	
Расходы будущих периодов	*5*	*20%*	*1*	
Основные средства	*930*	*20%*	*186*	
Сформировано итого	**(2608)**	**20%**	**(31)**	
Резерв на оплату отпусков	*(143)*	*20%*	*(29)*	
Расходы будущих периодов	*(10)*	*20%*	*(2)*	
Основные средства	*(2455)*	*20%*		*(491)*
Уменьшено итого	**(1673)**	**20%**	**156**	**(491)**

11.3. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом
Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

11.4. Выбывшие отложенные налоговые активы и обязательства, списанные в связи с выбытием актива или обязательства
Выбывших отложенных налоговых активов и обязательств, списанных в связи с выбытием актива или обязательства не было.

Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе свернуто.

12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Оценочные резервы Общества состоят из:

- резерва на оплату отпусков сотрудникам.

13. Выручка предприятия

По сравнению с 2020 годом в 2021 году выручка от продажи товаров, без учета НДС, увеличилась на 278 096 тыс. руб. и составляет 153,1%.

Структура выручки Общества выглядит следующим образом:

	Наименование дохода	**Ед. измерения**	**Факт 2021 г.**	**Факт 2020 г.**	**Факт 2019 г.**	% роста 2021/2020
1	Реализация товаров	Тыс. руб.	801 697	523 601	473 461	153,1%
2	**Итого**	**Тыс. руб.**	**801 697**	**523 601**	**473 461**	153,1%

14. Расшифровка некоторых статей отчета о финансовых результатах

По строке 2340 «**Прочие доходы**» отчета о финансовых результатах отражена сумма 31 345 тыс. руб. Она состоит из:

- 15 862 тыс. руб. - курсовые разницы
- 3 тыс. руб. – прочие доходы
- 14 275 тыс.руб. – продажа (покупка) иностранной валюты
- 1 205 тыс. руб. – доходы, связанные с получением скидки

В стр. 2350 «**Прочие расходы**» отчета о финансовых результатах отражена сумма 39 457 тыс. руб. Она состоит из:

- 703 тыс. руб. – услуги банка
- 124 тыс. руб. – безвозмездная передача товара
- 22 168 тыс. руб. -– курсовые разницы
- 1 139 тыс. руб. – отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса
- 14 416 тыс.руб. – продажа (покупка) иностранной валюты
- 907 тыс. руб. - прочие расходы

15. Затраты на производство

Расшифровка затрат на производство по состоянию на 31.12.2021 г. приведена в разделе 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

16. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

(основание п.22 ПБУ 23/2011)

(тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Наличные денежные средства	-	-	-
Средства на расчетных счетах в рублях	**7 363**	**7 565**	**14 320**
в т.ч. Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО) Южный филиал АО «Райффайзенбанк»	 148 7 215	 7 565 -	 14 320 -
Средства на валютных счетах в рублях	**11 190**	**10**	**11**
в т.ч. Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО)	 11 190	 10	 11
ИТОГО	**18 553**	**7 575**	**14 331**

В отчете о движении денежных средств страховые взносы отражены по строке 4122 в размере 258 тыс. руб. в 2021 г., за 2020 г. в размере 466 тыс. руб.

17. Раскрытие существенных показателей строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Показатель	**2021 год**	**2020 год**
4119 «Прочие поступления»	**71 746**	**72 941**
Разница НДС	55 862	66 086
Возврат обеспечительного платежа	40	-
Поступления от продажи иностранной валюты	14 275	6 836
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	-	19
Переоценка валютных остатков	282	-
Прочие поступления	1287	-
4129 «Прочие платежи»	**43 910**	**43 639**
Налоги и сборы	26087	33 457
Услуги банка	703	389
Расчеты с подотчетными лицами	1	5
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	1 139	9 662
Поступления от покупки иностранной валюты	14 416	-
Переоценка валютных остатков	361	
Прочие платежи	1203	126

18. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Общество в соответствии с пунктами 4, 6 и 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» классифицирует связанные стороны по ниже приведенным группам и критериям:

№ п/п	Группа связанных сторон	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны

1	Контролирующие	Единственный участник (100%)	Обрядин Артем Вячеславович
		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Обрядин Артем Вячеславович
2	Бенефициарный владелец	Бенефициаром признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом-юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.	Обрядин Артем Вячеславович

Операций, совершенных со связанными сторонами в отчетном периоде по группам связанных сторон, не было.

Стоимостных показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям нет.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, а также иным способом, не противоречащим действующему законодательству РФ.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не формировались.

Начисление заработной платы управленческому персоналу производилось на основании трудовых договоров и за 2021 г. составило -2 172 тыс. руб., в т. ч. страховые взносы – 327 тыс. руб.

19. Информация по сигментам

Информация по сегментам не раскрывается в виду не применения ПБУ 12/2010 согласно учетной политики.

20. Информация о рисках и о непрерывности хозяйственной деятельности

Общество не подвержено потенциально существенным рискам: рыночным, правовым, страновым, региональным, и репутационным рискам.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство Общества считает, что Общество сможет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем и сможет продолжать осуществлять свою деятельность, реализуя активы и исполняя обязательства.

21. Динамика изменения стоимости чистых активов

тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
1	Уставный капитал	22	22	22
2	Стоимость чистых активов	79 815	32 937	23 605

22. Информация о существенных фактах

Распределение чистой прибыли по итогам 2020 г., произведено согласно решений единственного участника от 12.02.2021 г., 01.04.2021 г. и 21.07.2021 г.:

- на выплату дивидендов в сумме 32 915 тыс. руб.

Промежуточные дивиденды за 2021 год были распределены по решениям единственного участника:

21 07.2021 г. на сумму 15 251 тыс.руб.;

16.11.2021 г. на сумму 34 480 тыс.руб.

23. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом за 2021 г. не совершались.

24. Операционная деятельность

Деятельность общества осуществлялась на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Организация намерена продолжать

свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующих за отчетным годом. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2021 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности

25. Условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не было.

По состоянию на отчетную дату у Общества нет существенных незаконченных судебных разбирательств.

Также отсутствуют обязательства налогового характера - по актам проверок и кредитного характера - по выданным поручительствам и гарантиям.

26. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

27. Дополнительная информация

В отчетном периоде существенные ошибки, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2021 год, не выявлены.

Государственную помощь в виде субсидии Общество в 2021г. не получало.

Участие в совместной деятельности Общество не осуществляет. Договоры о совместной деятельности не заключались.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде не было.

Руководитель _____ Обрядин А.В.
«26» февраля 2022 г.