

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«ПРИОРИТЕТ»**

127204, г. Москва, Дмитровское шоссе, 182Б, стр. 1, этаж 2, комната №3  
ОГРН 1187746054946, ИНН 9715311353, КПП 771501001

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

**1 Общие сведения**

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «ПРИОРИТЕТ»

ОГРН 1187746054946 ИНН/КПП 9715311353 / 771501001 свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 23.01.2018 г. код ИФНС 7715 ИФНС № 15 по г. Москве «(далее – Общество)».

Место нахождения общества: РФ, г. Москва, Дмитровское ш, д.182Б, стр.1, этаж 2, комната 3.

Решение о создании общества с ограниченной ответственностью единственного учредителя № 1 от 13 ноября 2017 г. Уставной капитал 120 000 (сто двадцать тысяч) рублей. Внесен и оплачен полностью. Учредителями общества на 31.12.2021 г. являются: Сорокина Ольга Борисовна владеет 50% доли, Багдасарян Сурен Кярамович владеет 30% доли, Личагин Александр Сергеевич владеет 20% доли.

1.2 Основные виды деятельности общества – Код ОКВЭД 25.11 «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей»

1.3 Управление обществом осуществляет Генеральный директор Васильева Ольга Михайловна до 17 октября 2021 года; в отчетном году произошла смена Генерального директора с 18 октября 2021 г. управление обществом осуществляет Багдасарян Сурен Кярамович.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется Генеральным директором Васильевой Ольгой Михайловной, с 18 октября 2021 г. Багдасарян Сурен Кярамович.

1.4 Среднесписочная численность сотрудников общества за 2021 год составляет 90 человек.

1.5 Информация об открытых на 31.12.2021 г. счетах в банках:

- р/с 40702810238000202004 в ПАО «Сбербанк» г. Москва БИК 044525225 к/с 3010181040000000225;

- р/с 40702810438000087472 в ПАО «Сбербанк» г. Москва БИК 044525225 к/с 3010181040000000225;

- р/с 40702810012010645936 в Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК" Г. Москва БИК 044525360 к/с 30101810445250000360;

- р/с 40702810112020645936 в Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК" Г. Москва БИК 044525360 к/с 30101810445250000360;

- р/с 40702840512030645936 в Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК" Г. Москва БИК 044525360 к/с 30101810445250000360;

- р/с 40702840912041645936 в Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК" Г. Москва БИК 044525360 к/с 30101810445250000360;

- р/с 40702810612960645936 в Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК" Г. Москва БИК 044525360 к/с 30101810445250000360;

- р/с 30601810512000056382 в Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК" Г. Москва БИК 044525360 к/с 30101810445250000360;

- р/с 40702810701100023799 в АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 044525593 к/с 30101810200000000593.

## **2 Сведения об учетной политике и ее изменения**

2.1 Единицей учета (объектом калькулирования, объектом учета) в Обществе является Договор или дополнительное соглашение, или подписанный акт, или справка стоимости работ или УПД Заказчика по конкретному выполненному участку работ и/или всей работе в целом или реализованному товару.

Прямые расходы непосредственно связаны с выполнением работ, предоставлением услуг, производством одного вида работ, услуг, продукции и включаются в себестоимость услуги, работы по конкретной единице учета, это расходы, которые напрямую зависят от выручки. Субподрядные работы, которые учитывает Общество являются прямыми расходами к конкретному доходному договору. Все расходы, которые не относятся к прямым, считаются косвенными расходами, за исключением внереализационных расходов.

Прямые затраты учитываются на счете 20.

## **3 Инвентаризация**

На 17 декабря 2021 года Обществом была проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	17.12.2021	Расхождений не установлено
Расчеты с подотчетными лицами	17.12.2021	Расхождений не установлено
Расходы будущих периодов	17.12.2021	Расхождений не установлено

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном периоде не было.

## **4 Раскрытие учетной политики и существенных показателей**

### **4.1 Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена финансовая (бухгалтерская) отчетность**

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа Общества «Об учетной политике» от 31.12.2014 № БН).

## **4.2 Основные средства**

### **4.2.1 Учетная политика**

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере их ввода в эксплуатацию в размере стоимости каждой единицы.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

## **4.3 Материально-производственные запасы**

### **4.3.1 Учетная политика**

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01)

## **4.4 Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию**

### **4.4.1 Учетная политика**

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Кредиторами является:

1. Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк, в размере 380 000 000,00 руб. Поступил кредит за 2021 год на сумму 168 000 000,00 руб, возвращен на 11 ноября 2021 г. 380 000 000,00 руб. Кредит получен на условиях 7,25% годовых.
2. Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк, в размере 26 100 000,00 руб. Поступил кредит за 2021 год на сумму 4 200 000,00 руб, возвращено на 31 декабря 2021 г. 26 100 000,00 руб. Кредит получен на условиях 10,5% годовых.
3. Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк, в размере 100 000 000,00 руб. Поступил кредит за 2021 год на сумму 92 000 000,00 руб. Кредит получен на условиях 5% годовых.

#### 4.5 Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Финансово-хозяйственная деятельность

##### 4.5.1 Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности продажи продукции и товаров, а также реализации, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом постоянно.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят постоянный характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.
Выручка от обычного вида деятельности, в том числе:	1 492 597 269,93
Выручка от реализации товаров, работ, услуг собственного производства	257 011 671,16
Выручка от реализации покупных товаров	1 235 585 598,77
Себестоимость продаж, в том числе	(804 491 555,48)
Торговля товарами	(616 887 038,80)
Себестоимость прочих продаж	(187 604 516,68)
Валовая прибыль (убыток)	688 105 714,45
Коммерческие расходы, в том числе	(210 501 985,38)
Амортизация	(3 056 852,86)
Расхода по продаже товаров	(28 129 567,74)
Транспортные расходы	(488 576,46)
Прочие расходы	(61 300 751,02)
Заработная плата	(100 895 425,35)
Страховые взносы	(16 338 013,80)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(201 699,15)
Имущественные расходы	(91 099,00)
Управленческие расходы, в том числе	(6 453 086,84)
Прибыль (убыток) от продаж	471 150 642,23
Проценты к уплате	(11 859 682,95)
Прочие доходы, в том числе	8 388 714,18
Доходы по сомнительным долгам	5 530 968,01
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	78 643,86
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 655 247,00
Прочие доходы	1 123 855,31
Прочие расходы	(138 384 117,13)
Расходы по сомнительным долгам	6 461 642,16
Внереализационные расходы	128 534 371,08
Расходы за услуги банка	382 959,83
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 694 577,00
Безвозмездная передача товаров	1 299 332,90

Ошибки прошлых лет	11 234,16
Прибыль (убыток) до налогообложения	329 295 556,33
Текущий налог на прибыль	(68 913 359,92)
в том числе: текущий налог на прибыль	(69 622 840,00)
Отложенный налог на прибыль	709 480,08
Прочее	
Чистая прибыль (убыток)	<b>260 382 196,41</b>

Расходы по продаже товаров состоят из

- Расходы на доставку товара – 4 921 609,66 руб;
- Покупка автомобилей по договорам лизинга – 420 755,88 руб;
- Расходы на ГСМ – 1 155 128,95 руб;
- Расходы на ТО и ремонт автомобилей – 1 257 497,16 руб;
- Ремонт инструмента и оборудования - 1 227 515,00 руб;
- Установка оборудования – 9 405 904,88 руб;
- Услуги маркетинга, продвижения услуг и поиску заказчиков - 1 031 032,92 руб;
- Участия в торгах, банковские гарантии – 1 222 193,33 руб;
- Аренда офиса – 5 756 879,96 руб;
- Расходы на создание прототипов товара - 1 555 000,00 руб;
- Вывоз строительного мусора и грунта – 121 916,67 руб;
- Прочие расходы – 54 133,99 руб.

Прочие коммерческие расходы:

- Покупка автомобилей по договорам лизинга – 4 560 682,11 руб;
- Затраты на содержание автомобилей – 172 028,24 руб;
- Страхование имущества – 911 542,46 руб;
- Агентские услуги – 4 596 793,67 руб;
- Аренда склада – 11 435 891,41 руб;
- Абонентское обслуживание (сайт, телефония, ПО) – 1 156 785,28 руб;
- Разработка и дизайн 3D-моделей площадок, сертификация – 2 329 878,18 руб;
- Расходы на содержание офиса, обслуживание офисной техники, поиск и обучение сотрудников – 4 078 288,54 руб;
- Консультации по правовым вопросам – 1 153 200 руб;
- Аудит и бухгалтерские услуги – 4 412 000 руб;
- Услуги в области информационных технологий и дизайна - 4 964 458 руб;
- Услуги по договору коммерческой концессии – 21 195 000,00 руб;
- Затраты на разработку и печать каталогов, брошюр – 188 073,75 руб.

## 4.6 *Налоги*

### 4.6.1 *Учетная политика*

#### Учет расчетов по налогу на прибыль.

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

#### 4.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021 составляет 201 334 тысяч рублей.

Основные дебиторы

№ п/п	Наименование дебитора	на 31.12.2020
1	АО «ЭПСИЛОН»	71 116 164,00
2	ООО «Ланс»	5 932 000,00
3	ИП Подхватилин Алексей Александрович	9 000 000,00
4	ООО «Детский квартал»	5 100 000,00
5	ООО «СМК-Строй»	26 659 654,20
6	ООО «Строительный комплекс»	31 650 891,73
7	Дебетовое сальдо по сч 68	16 513 779,02
	<b>Итого</b>	<b>201 334 378,70</b>

В таблице раскрыты дебиторы, задолженность которых превышает 5 000 000 рублей.

#### 4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 составляет 68 278 тысяч рублей.

Основные кредиторы

№ п/п	Наименование кредитора	на 31.12.2021
1	ООО «Грасс»	10 013 415,25
2	ООО «Специализированный застройщик «МИЦ-МИЦ»	11 585 417,90
3	ООО "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ СПЕЦСТРОЙ"	12 300 000,00
4	ООО "СТРОЙПРОМСЕРВИС"	6 036 849,00
5	ООО "СТРОЙ ТВИК"	5 474 903,47
5	Кредитовое сальдо по сч 68	16 660 162,11
	<b>Итого</b>	<b>68 277 982,02</b>

В таблице раскрыты кредиторы, задолженность которых превышает 5 000 000 рублей.

### 5. Информация о связанных сторонах

5.1 Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, а также состав аффилированных лиц на 31.12.2021г.

п/п	Полное фирменное наименование	Основание (я), в силу которых лицо признается аффилированным	Виды операций	Информация о сделках
1	Васильева Ольга Михайловна	Учредитель до 26 августа 2021 г. и Генеральный директор ООО «Приоритет» до 17.10.2021	Трудовой договор	<p>Всего начислено 1 200 125,39 рублей, в том числе начислено согласно окладу – 607 568.40 рублей, премия -592 557,00 рублей.</p> <p>Удержано НДФЛ - 156 016 рублей. Выплачено 1 044 109,39 рублей</p> <p>Всего начислено страховых взносов 173 479,67 рублей</p>
2.	Сорокина Ольга Борисовна	50% участник Общества с 27 августа 2021 г.	Договор купли-продажи	Доход не получала.
3.	Багдасарян Сурен Кярамович	30% участник общества с 27 августа 2021 г. Генеральный директор с 18.10.2021 г.	Договор купли-продажи Трудовой договор	<p>Всего начислено 1 733 674,90 рублей, в том числе начислено согласно окладу – 227 595,23 рубля, премия – 1 506 079,67 рублей.</p> <p>Удержано НДФЛ - 225 377 рублей. Выплачено 1 508 297,90 рублей</p> <p>Всего начислено страховых взносов 41 444,41 рубля.</p>
4,	Личагин Александр Сергеевич	20% участник Общества	Договор купли-продажи	Доход не получал.

Исходя из сведений, имеющих у руководства ООО «Приоритет» информация о связанных сторонах представлена в полном объеме.



## 8.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	на начало года	Изменение за период			на конец периода
				зачеты за период	списание	погашено у (нет) в количестве основных средств или в силу иных обстоятельств	
Незавершенное строительство и нематериальные объекты по приобретению лицензий и т.п. основных средств - всего в том числе	5240	01.2021г	-	9 524	-	-	9 524
	5250	01.2020г	17	155	(17)	-	(155)
T43 Gasei Mex X85278271K0026005	5241	01.2021г	-	775	-	-	(775)
	5251	01.2020г	-	-	-	-	-
Возлеза платформа с воротами 276371 VIN X8E276371K0019990	5242	01.2021г	-	775	-	-	(775)
	5252	01.2020г	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 (20R4014CRU)	5243	01.2021г	-	88	-	-	(88)
	5253	01.2020г	-	-	-	-	-
Компьютер	5244	01.2021г	-	234	-	-	(234)
	5254	01.2020г	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook E15	5245	01.2021г	-	59	-	-	(59)
	5255	01.2020г	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой Бортовал платформа с воротами 276371 (VIN: X8E276371H0015838)	5246	01.2021г	-	720	-	-	(720)
	5256	01.2020г	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой Бортовал платформа с воротами 276371 (VIN: X8E276371H0015834)	5247	01.2021г	-	720	-	-	(720)
	5257	01.2020г	-	-	-	-	-
Автомобиль 2324DK грузовой Бортовал платформа с воротами (VIN: X8E2324DK0201027)	5248	01.2021г	-	670	-	-	(670)
	5258	01.2020г	-	-	-	-	-
Автомобиль DAT GP30NT DT13P-48579	5249	01.2021г	-	1	-	-	(1)
	5259	01.2020г	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой Бортовал платформа с воротами 276371 (VIN: X8E276371H0016098)	5246	01.2021г	-	720	-	-	(720)
	5256	01.2020г	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2	5243	01.2021г	-	74	-	-	(74)
	5253	01.2020г	-	-	-	-	-
Монитор ACER Nitro	5244	01.2021г	-	54	-	-	(54)
	5254	01.2020г	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой Бортовал платформа с воротами 276371 (VIN: X8E276371H0016114)	5246	01.2021г	-	720	-	-	(720)
	5256	01.2020г	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS UM425IA	5245	01.2021г	-	57	-	-	(57)
	5255	01.2020г	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1	5243	01.2021г	-	127	-	-	(127)
	5253	01.2020г	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 Gen 2 (20V300APRU)	5243	01.2021г	-	51	-	-	(51)
	5253	01.2020г	-	-	-	-	-
Бортовал платформа с воротами 276371 VIN X8E276371K0019972	5242	01.2021г	-	775	-	-	(775)
	5252	01.2020г	-	-	-	-	-
Бортовал платформа с воротами 276371 VIN X8E276371K0019986	5242	01.2021г	-	775	-	-	(775)
	5252	01.2020г	-	-	-	-	-
Генератор PN 11 E	5244	01.2021г	-	959	-	-	(959)
	5254	01.2020г	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14s Gen 1	5243	01.2021г	-	115	-	-	(115)
	5253	01.2020г	-	-	-	-	-
ИБП UPS42200VA Smart On-Line APC	5244	01.2021г	-	103	-	-	(103)
	5254	01.2020г	-	-	-	-	-
Liquid UniFi Switch USW-Pro-24-POE Gen2 электронное устройство	5244	01.2021г	-	54	-	-	(54)
	5254	01.2020г	-	-	-	-	-
Liquid UniFi Switch USW-Pro-43-POE Gen2 электронное устройство	5244	01.2021г	-	82	-	-	(82)
	5254	01.2020г	-	-	-	-	-
Сетевой коммутатор Synology RS1221	5244	01.2021г	-	109	-	-	(109)
	5254	01.2020г	-	-	-	-	-
Liquid UniFi Access Switch K1 коммутатор электронное устройство	5244	01.2021г	-	42	-	-	(42)
	5254	01.2020г	-	-	-	-	-
Водитель	5244	01.2021г	-	-	-	-	-
	5254	01.2020г	17	-	17	-	-
См. телефон Apple iPhone 11 128Gb purple	5244	01.2021г	-	52	-	-	(52)
	5254	01.2020г	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy S20	5244	01.2021г	-	50	-	-	(50)
	5254	01.2020г	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS M433IA	5245	01.2021г	-	52	-	-	(52)
	5255	01.2020г	-	-	-	-	-

(См. приложение 1)

## 8.3. 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	7 815	15 566	19 531
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	-	-	-

## 8. Финансовые вложения

### 8.1 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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Добавить строку</b>												
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	11 945	(5 981)	-	-	3	-	5 965	1
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021г.	-	-	11 945	(5 981)	-	-	3	-	5 965	1
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Добавить строку</b>												
Финансовых вложений - (итого)	5300	за 2021г.	-	-	11 945	(5 981)	-	-	3	-	5 965	1
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 9. Запасы

### 9.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	198 870	-	198 870	1 154 456	(1 244 835)	-	-	-	X	108 681	-	108 681
	5420	за 2020г.	80 789	-	80 789	562 654	(444 774)	-	-	-	X	198 870	-	198 870
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	419	-	419	38 987	(38 056)	-	-	-	-	1 350	-	1 350
	5421	за 2020г.	17	-	17	35 485	(35 092)	-	-	-	-	419	-	419
Готовая продукция	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5433	за 2021г.	198 163	-	198 163	718 369	(805 249)	-	-	14 300	-	107 283	-	107 283
	5423	за 2020г.	80 563	-	80 563	331 473	(213 872)	-	-	7 515	-	198 163	-	198 163
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	188 828	(188 828)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	111 748	(111 748)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	288	-	288	210 272	(210 502)	-	-	-	-	58	-	58
	5426	за 2020г.	210	-	210	84 129	(84 062)	-	-	-	-	288	-	288
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 10. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
<b>Добавить строку</b>														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	58 293	(3 713)	190 121	1 855	(44 675)	-	(5 531)	-	-	312	206 463	(4 643)
	5530	за 2020г.	77 339	-	27 946	99	(36 313)	-	(1 074)	-	212	84	68 293	(3 713)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	42 839	(3 713)	90 343	-	(39 062)	-	(5 531)	-	-	-	94 870	(4 643)
	5531	за 2020г.	41 507	-	21 737	-	(19 339)	-	(1 074)	-	-	-	42 832	(3 713)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 841	-	63 199	-	(4 433)	-	-	-	-	-	85 007	-
	5532	за 2020г.	18 124	-	4 212	-	(15 486)	-	-	-	-	-	8 841	-
Прочая	5513	за 2021г.	18 620	-	16 579	1 655	(1 181)	-	-	-	-	312	25 955	-
	5533	за 2020г.	17 707	-	1 996	99	(1 478)	-	-	-	212	84	18 620	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
<b>Добавить строку</b>														
Итого	5500	за 2021г.	58 293	(3 713)	190 121	1 855	(44 675)	-	(5 531)	X	-	312	206 463	(4 643)
	5520	за 2020г.	77 339	-	27 946	99	(36 313)	-	(1 074)	X	212	84	68 293	(3 713)

## 10.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притггающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	87 000 -	264 200 233 900	- -	(268 200) (146 900)	- -	- -	- -	- -	92 000 27 000	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
<b>Добавить строку</b>												
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5559 5589	за 2021г. за 2020г.	77 733 71 733	53 388 64 068	11 859 12 424	(71 796) (70 780)	- -	- -	- 212	- 84	312 84	71 496 77 733
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	26 700 59 973	949 24 750	- -	(26 870) (56 827)	- -	- -	- -	- -	- -	2 779 28 780
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	26 771 898	52 026 26 771	- -	(26 740) (898)	- -	- -	- -	- -	- -	52 057 26 771
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	21 055 10 713	413 10 700	10 80	(5 125) (712)	- -	- -	- 212	- 84	237 84	16 660 21 955
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- 640	- -	- (640)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	1 207 120	- 1 207	- -	(1 212) (120)	- -	- -	- -	- -	5 -	- 1 207
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
<b>Добавить строку</b>												
Итого	5556 5576	за 2021г. за 2020г.	77 733 71 733	53 388 64 068	11 859 12 424	(71 796) (70 780)	- -	X X	- 212	- 84	312 84	71 496 77 733

## 11. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	105 589	71 388
Расходы на оплату труда	5620	137 866	33 635
Отчисления на социальные нужды	5630	22 740	6 307
Амортизация	5640	3 946	3 200
Прочие затраты	5650	135 383	82 633
Итого по элементам	5660	405 524	197 163
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(117 678)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	91 110	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	496 634	79 485

## 12. События после отчетной даты

Россия проводит специальную военную операцию на Украине, что привело к введению дополнительных финансово-экономических санкций, которые могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию как в РФ, так и на активность Общества. В настоящий момент Общество не может оценить величину такого влияния на свою деятельность, но продолжает мониторить ситуацию и своевременно реагировать на изменения.

## 13. Информация по сегментам.

ООО «Приоритет» не выделяет сегментные части деятельности организации, так как организация имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

## 14. Прочая информация.

14.1 В составе кредиторской задолженности отражен аванс заказчика ООО «Современные строительные решения» в сумме 3 218 030,00 руб. Согласно условий договора поставки № 9788-

08-21 от 19 августа 2021 г, заказчик обязуется внести 1-й этап предоплаты в размере 20%, 2-й этап 60% в течение 3 дней со дня получения уведомления о готовности продукции и 20% за 2 дня до отгрузки. 07.09.2021 г. уведомление о готовности продукции направлено ООО «Приоритет» в адрес ООО «Современные строительные решения» 07.09.2021 г. Таким образом, второй платеж должен был быть оплачен не позднее 13.09.2021 г, однако. Не смотря на уведомление о готовности товара, платеж по второму этапу оплачен не был. 30 ноября 2021 г ООО «Приоритет» было направлено Уведомление о расторжении договора, о начислении неустойки, согласно п. 5.2 договора в размере 0,2% в сумме 2 477 883,10 руб, платы за хранение согласно п. 3.8 договора в размере 2,5% в сумме 938 592,20 руб и зачете однородных требований, на 31.12.2021 г. ООО «Приоритет» не обладает информацией о признании заказчиком данных расходов, соответственно, расходы в учете не отражены.

14.2 Пункт 1240 баланса «Финансовые вложения» содержит остаток в сумме 5 966 258,37 руб, что соответствует сумме незавершенной сделки РЕПО с покупки облигаций 30.12.2021 г. на сумму 5 965 000 руб и начисленным процентам за один день в сумме 1 258,37 руб по ставке 7,7% по брокерскому счету открытому в ПАО «Совком банк».

#### ***14. Информация о бенефициарных владельцах.***

Бенефициарными владельцами ООО «Приоритет» являются учредители Сорокина Ольга Борисовна владеющая 50% доли и Багдасарян Сурен Кярамович доля в обществе 30%.

Генеральный директор  
ООО «Приоритет»



С.К. Багдасарян