

ПОЯСНЕНИЕ №1
к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2021 г.

Содержание

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Гидрозо»	3
1.1 Основные сведения об организации	3
1.2 Сведения об обособленных подразделениях организации	3
1.3 Основные виды деятельности организации	3
1.4 Состав органов управления организации	4
1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	4
2. Существенные аспекты учетной политики представления информации в бухгалтерской отчетности	5
2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету	5
2.2 Основные средства	6
2.2.1 Основные положения учетной политики	6
2.2.2 Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, кроме финансовой аренды (лизинга)	7
2.2.3 Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)	7
2.3 Материально-производственные запасы	8
2.3.1 Основные положения учетной политики	8
2.3.2 Основные сведения о материально-производственных запасах	8
2.4 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	8
2.5 Денежные средства	8
2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность	9
2.7 Финансовые результаты	9
2.7.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	9
2.7.2 Расходы будущих периодов	9
2.7.3 Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета	10
2.7.4 Прочие доходы и расходы	10
2.8 Налог на прибыль	12
2.9 Последствия событий после отчетной даты	13
3. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности	13
3.1 Риски хозяйственной деятельности	13
3.2 Непрерывность деятельности	14
3.3 Информация по прекращаемой деятельности	14
3.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	14

1 Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Гидрозо»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Гидрозо»
ИНН/КПП организации: 7719271309/771701001 (далее по тексту – Общество).
Дата создания (государственной регистрации): 18.04.2003.
Генеральный директор - Измайлов Ильдар Анвярович
Главный бухгалтер – Гершман Роза Сафиновна

Учредителем и бенефициарным владельцем Общества является:
- физическое лицо: Измайлов Ильдар Анвярович, размер доли – 100,0%.

Уставный капитал Общества внесен денежными средствами полностью и составляет 400 тыс. рублей.

Общество осуществляет свою деятельность по адресу: 129226, Москва г, ул Сельскохозяйственная, д. 18, к. 3

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составляет 69 человек, за 2020 год – 68 человек.

Организация применяет общий режим налогообложения.

Аудитор Общества – ООО «Аудит Контракт», ОГРН 1087746559570, ИНН 7718702168, КПП 771801001, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) ОГРН 12006079907, юридический адрес: 107150, г. Москва, ул. Бойцовская, дом 17, корп. 3, этаж 1 помещение 12, офис 25

1.2 Сведения об обособленных подразделениях организации

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

1. Филиал ООО "Гидрозо" в г. Екатеринбург (КПП 668543001), адрес: 620075 Свердловская обл., Екатеринбург г, Малышева ул., дом № 51
2. Филиал ООО "Гидрозо" в г. Казань (КПП 165543001), адрес: 420043, Республика Татарстан, Казань г, Калинина ул, дом № 1
3. Филиал ООО "Гидрозо" в г. Ростов-на-Дону (КПП 616643001), адрес: 344065, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, 50-летия Ростсельмаша ул., зд.6В
4. Филиал ООО "Гидрозо" в г. Санкт-Петербург (КПП 780243001), адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Сампсониевский Б. пр-кт, дом № 64, корпус лит Е
5. Обособленное подразделение ООО "Гидрозо" в г. Краснозаводск (КПП 504243001), адрес: 141321, Московская обл, Сергиево-Посадский р-н, Краснозаводск г, Проезд 23, дом № 6

1.3 Основные виды деятельности организации

Основную часть выручки в общей структуре доходов Общества в 2020-2021 гг. составляет оптовая торговля.

1.4 Состав органов управления организации

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с действующим Уставом является генеральный директор.

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях**Таблица 1. Связанные стороны**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	Измайлов Ильдар Анвярович	РФ	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества Лицо владеет 100% долей Общества	18.04.2003	100
2	ООО «Егеррус»	125476, г. Москва, ул. Василия Петушкова, д. 8, офис 235	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество	05.09.2006	-
3	ООО «Гидрозо Первоуральск»	620130, г. Екатеринбург, ул. Степана Разина, д. 109, офис 22	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество	02.06.2008	-

Операции со связанными сторонами представлены в соответствующей таблице (Таблица 2).

Таблица 2. Операции со связанными сторонами

Наименование компании	Хозяйственные операции	Сумма, тыс. руб.		
		2021 год	2020 год	2019 год
ООО «Егеррус»	покупка товаров и услуг	11 073	10 069	7 432
ООО «Егеррус»	реализация товаров и услуг	2 481	2 250	3 220
ООО «Гидрозо Первоуральск»	покупка товаров и услуг	47 549	33 931	37 288
ООО «Гидрозо Первоуральск»	реализация товаров и услуг	18 856	3 572	7 611
Итого		79 959	49 822	55 551

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества со связанными сторонами, по состоянию на отчетную дату представлена в Таблице 3.

Таблица 3. Дебиторская и кредиторская задолженность между связанными сторонами.

Наименование компании	Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность, тыс. руб.		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО «Егеррус»	-	-	-	-	-	-
ООО «Гидрозо Первоуральск»	10 012	101	1 958	-	-	-
Итого	10 012	101	1 958	-	-	-

Таблица 4. Информация о денежных потоках между связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от текущих операций, всего:		
В том числе:	71 301	47 915
ООО «Егеррус»	13 554	12 319
ООО «Гидрозо Первоуральск»	57 747	35 596
Платежи поставщикам (подрядчикам), всего:		
В том числе:	59 248	42 118
ООО «Егеррус»	11 073	10 069
ООО «Гидрозо Первоуральск»	48 175	32 049

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу представлена в Таблице 5.

Таблица 5. Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. рублей

Наименование показателя	Величина выплат в 2021 г.	Величина выплат в 2020 г.
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	17 954	16 881
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	15 540	14 452
Страховые взносы	2 366	2 381
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п	48	48
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	Не производились	Не производились

2 Существенные аспекты учетной политики представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Уровень существенности в целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности равен 7% от раскрываемой строки.

2.2 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

2.2.1 Основные положения учетной политики

- Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

- Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из предполагаемого срока его использования, и с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 2. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

- Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

Общество не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации.

- Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств организацией не производится.

- Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб.

Основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объекты учитываются на основании приходного ордера. Последующие хозяйственные операции с указанными объектами отражаются в бухгалтерском учете в порядке, предусмотренном для материально-производственных запасов. Аналитический учет за их списанием и движением ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.2.2 Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, кроме финансовой аренды (лизинга)

Сведения об объектах основных средств, полученных ООО «Гидрозо» в 2021 г. по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга)), отражены в соответствующей таблице (

Таблица 6).

Таблица 6. Объекты основных средств, находящиеся в аренде

Наименование объекта	Площадь, полученная в аренду, кв. м.			Сумма арендных платежей, тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.20	на 31.12.2021	за 2019 год	за 2020 год	за 2021 год
Офисные помещения, г. Москва	244,5	237,7	323,7	3 493	3 452	3 805
Склад, г. Москва	150	150	150	1 609	1 541	1 762
Склад, г. Краснозаводск	1 401,9	828,9	828,9	7 436	6 461	5 097
Офис, г. Екатеринбург	43	43	43	630	630	648
Склад, г. Екатеринбург	110,4	110,4	110,4	363	363	363
Офис, г. Казань	28,3	28,3	28,3	221	221	221
Склад, г. Казань	158	158	158	477	512	576
Офис, г. Ростов-на-Дону	60	60	60	493	493	493
Склад, г. Ростов-на-Дону	192	192	192	634	588	657
Офис, г. Санкт-Петербург	37,3	37,3	37,3	484	418	479

Арендуемые основные средства, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» и, соответственно, отражаются в Справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, в оценке, рассчитанной исходя из рыночной стоимости аналогичных объектов недвижимости по состоянию на отчетную дату согласно информации, полученной из различных информационных источников (web-сайты).

2.2.3 Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)

Сведения об объектах основных средств, находящихся у Общества по договорам финансовой аренды (лизинга), отражены в соответствующей таблице.

Таблица 7. Объекты основных средств, полученные по договорам лизинга

Наименование объекта	Порядок учета предмета лизинга	Периодичность лизинговых платежей	Срок действия договора лизинга	Порядок перехода права собст.	Общий размер лизинговых платежей за период, тыс. руб.		
					2019 год	2020 год	2021 год
Автомобиль БЕЛАВА 1120H0 фургон изотермический	на балансе лизингополучателя	ежемесячно	27.09.17 - 27.08.19	выкуп	346	-	-
Погрузчик фронтальный SDLG LG933L	на балансе лизингополучателя	ежемесячно	03.05.18-06.05.21	выкуп	1 122	519	64
Автомобиль Hyundai VT (HD78) изотермический	на балансе лизингополучателя	ежемесячно	25.07.18-27.07.20	выкуп	955	157	-
Автомобиль легковой MITSUBISHI ASX 2.0.	на балансе лизингополучателя	ежемесячно	17.10.18-16.10.21	выкуп	511	511	427

Грузовой самосвал Mercedes-Benz 9596-13	на балансе лизингополучателя	ежемесячно	20.07.21-30.08.24	выкуп	-	-	5 790
Итого:					2 934	1 187	6 281

2.3 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина.

2.3.1 Основные положения учетной политики

- Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка всех групп материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.3.2 Основные сведения о материально-производственных запасах

Резерв под снижение стоимости товаров и материалов в 2020-2021 гг. не создавался, поскольку в остатках нет устаревших ТМЦ, и возможная цена продажи выше их балансовой стоимости.

2.4 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальные курсы обмена российского рубля:

Наименование валюты	По состоянию на 31.12.2021, руб.	По состоянию на 31.12.2020, руб.	По состоянию на 31.12.2019, руб.
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отдельную отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

2.5 Денежные средства

Информация о денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за отчетный период раскрыта в «Отчете о движении денежных средств».

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные указаны без НДС за отчетный период.

При формировании «Отчета о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей

суммы заработной платы, суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам, а также выплаты по страховым взносам.

В строке 4119 «Прочие поступления» за январь – декабрь 2021 г. в сумме 15 780 тыс. руб., в строке 4119 «Прочие поступления» за январь – декабрь 2020 г. в сумме 17 473 тыс. руб. отражен в том числе НДС свернуто в сумме 14 546 тыс. руб. и в сумме 11 678 тыс. руб. соответственно.

В строке 4229 «Прочие платежи» за январь – декабрь 2021 г. в сумме 13 343 тыс. руб., в строке 4229 «Прочие платежи» за январь – декабрь 2020 г. в сумме 4 421 тыс. руб. отражены платежи по договорам лизинга, предусматривающих выкуп лизингового имущества.

Показатель строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» за январь – декабрь 2021 г., показатель строки 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» за январь – декабрь 2021 г., показатель строки 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» за январь – декабрь 2020 г. «Отчета о движении денежных средств» соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2021, на 31.12.2020, на 31.12.2019.

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы выданные и авансы полученные раскрыты в пояснениях №5, суммы авансов включены в стр. 1230 и в стр. 1520 бухгалтерского баланса без НДС.

2.7. Финансовые результаты

2.7.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы и управленческие расходы Общества признаются расходами текущего периода в полном объеме.

2.7.2 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, произведенные Обществом в предшествующем и/или отчетном периодах, но подлежащие включению в себестоимость продукции (работ, услуг) в последующие периоды деятельности, представлены в Таблице 8.

Таблица 8. Расходы будущих периодов, тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	Сальдо на 01.01.2021	Изменение расходов за 2020 г.		Сальдо на 31.12.2021
			Увеличение	Уменьшение	
1.	Расходы будущих периодов, всего, в том числе:	1 188	1996	1722	1 462
1.1.	Сертификация	427	432	277	582
1.2.	Программное обеспечение	43	355	136	262
1.3	Страхование	718	1 209	1 309	618

Расходы будущих периодов отражены в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31 декабря 2021 г. в сумме 1 462 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. в сумме 1 188 тыс. руб.

2.7.3 Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета

Расходы в виде отчислений на формирование резервов представлены в Таблице 9

Таблица 9. Расходы в виде отчислений на формирование резерва по сомнительным долгам и оценочное обязательство на оплату отпусков

№ п/п	Наименование резерва	Сумма отчислений, тыс. руб.		
		за 2019 г.	за 2020 г.	за 2021 г.
1.	Резерв по сомнительным долгам	3 237	7 019	167
2.	Оценочное обязательство на оплату отпусков	12 804	20 343	15 676
ВСЕГО		16 041	27 362	15 843

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Оценочные обязательства определяются с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату и признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

По судебным спорам оценочные обязательства не созданы, так как вероятность наступления события низкая.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п.70 Положения № 34н).

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся организацией в момент признания задолженности сомнительной.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам учитываются в составе прочих расходов (п.11 ПБУ 10/99).

2.7.4 Прочие доходы и расходы

В 2021 и 2022 Общество учитывало и отражало в бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Прочие доходы представлены в следующей таблице:

№ п/п	Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1	Списанная кредиторская задолженность	65	6 500
2	Резерв по сомнительным долгам	6 594	-
3	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	5 582	-

4	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	5 006	-
5	Доходы, связанные с реализацией основных средств	602	613
6	Курсовые разницы	1 432	10 109
7	Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	17	271
8	Проценты к получению	894	252
9	Другие прочие доходы	992	57
	Всего прочие доходы	21 184	17 802

Прочие расходы представлены в следующей таблице:

№ п/п	Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1	Резерв по сомнительным долгам	-	3 897
2	Курсовые разницы	1 822	5 751
3	Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	1 844	1 932
4	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	4 489	1 705
5	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	5 229	-
6	Расходы на услуги банков	186	426
7	Расходы, связанные с реализацией основных средств	486	123
8	Штрафы, пени, неустойки	174	47
9	Другие прочие расходы	1 797	80
	Всего прочие расходы	16 027	13 961

Согласно п.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации», не признаются доходами организации поступления от других юридических и физических лиц, в том числе в виде сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

В связи с этим, суммы НДС, относящиеся к прочим доходам, исключены из показателей статей 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах в общих суммах: за 2021 год - 1 121 тыс. руб.; за 2020 год - 152 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах расходы на формирование резерва по сомнительным долгам отражаются свернуто по строке 2350 «Прочие расходы» за 2020 год в сумме 3 897 тыс. руб., и в строке 2340 «Прочие доходы» за 2021 год в сумме 6 594 тыс. руб.

2.8 Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах Общества, повлекшие корректирование условного расхода (дохода) отражены в соответствующей таблице (Таблица 10).

Таблица 10. Текущий налог на прибыль, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2020 год		Сальдо на 31.12.2020	2021 год		Сальдо на 31.12.2021
		Начислено	Погашено		Начислено	Погашено	
1.	Общая сумма доходов за отчетный период	671 526	X	X	713 226	X	X
2.	Общая сумма расходов за отчетный период	(509 126)	X	X	(638 439)	X	X
3.	Прибыль до налогообложения	162 400	X	X	74 787	X	X
4.	Условный расход по налогу на прибыль	(32 480)	X	X	(14 957)	X	X
5.	Постоянное налоговое обязательство, всего, в т.ч. образованное в связи с:	(395)	(395)	-	(1 125)	(1 125)	-
5.1.	превышением фактических расходов для целей бухгалтерского учета над расходами, принимаемыми для целей налогообложения	(395)	(395)	-	(1 125)	(1 125)	-
6.	Отложенные налоговые активы, всего, в т. ч. образованные в связи с:	4 187	2 570	4 187	197	4 069	315
6.1.	оценочные обязательства и резервы	4 069	2 560	4 069	-	4 069	-
6.2.	основные средства	118	10	118	197	-	315
7.	Отложенные налоговые обязательства, всего, в т.ч. образованные в связи с:	252	374	444	999	279	1 164
7.1.	основные средства	252	374	444	997	279	1162
7.2.	оценочные обязательства и резервы	-	-	-	2	-	2
8.	Текущий налог на прибыль	(34 614)	X	X	(11 491)	X	X

2.9 Последствия событий после отчетной даты

В связи с введением с февраля 2022 года США, ЕС и рядом других стран санкций против России и ответных санкций Россией, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем следующее.

Общество расценивает данное событие в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

3 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности**3.1 Риски хозяйственной деятельности**

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.).	умеренная
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	умеренная
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	умеренная
Правовые риски	С изменением регулирования, налогового законодательства	низкая
Страховые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	низкая

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	низкая

3.2 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество в обозримом будущем предполагает продолжать свою деятельность, выполнять полномочия (функции) и обязательства.

Участники Общества не имеют намерения и необходимости в обозримом будущем принять решение о ликвидации Общества или об изменении его основной деятельности.

3.3 Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2021 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

3.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2021 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

Подготовлено

Дата: 25.03.2021

Генеральный директор

/ Измайлов И.А./

Главный бухгалтер

/ Гершман Р.С



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	803	-	-	(803)	-	-	803	(803)
	5110	за 2020г.	-	-	803	-	-	(803)	-	-	803	(803)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	-	-	803	-	-	(803)	-	-	803	(803)
	5111	за 2020г.	-	-	803	-	-	(803)	-	-	803	(803)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Измайлов Ильдар
Анвярович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2022 г.

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	60 458	(32 413)	29 375	(1 102)	616	(14 862)	-	-	-	88 731	(46 658)	
	5210	за 2020г.	49 978	(28 238)	17 413	(6 933)	6 933	(11 108)	-	-	-	60 458	(32 413)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	28 667	(12 539)	7 830	(552)	66	(7 260)	-	-	-	35 945	(19 734)	
	5211	за 2020г.	23 324	(13 707)	12 276	(6 933)	6 933	(5 765)	-	-	-	28 667	(12 539)	
Транспортные средства	5202	за 2021г.	20 201	(15 078)	14 108	(551)	551	(3 981)	-	-	-	33 758	(18 508)	
	5212	за 2020г.	19 242	(11 955)	959	-	-	(3 122)	-	-	-	20 201	(15 078)	
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	-	-	228	-	-	(11)	-	-	-	228	(11)	
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	11 590	(4 796)	7 210	-	-	(3 610)	-	-	-	18 800	(8 406)	
	5214	за 2020г.	7 412	(2 576)	4 178	-	-	(2 221)	-	-	-	11 590	(4 796)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	25 625	(14 264)	529	-	-	(5 445)	-	-	-	26 153	(19 709)	
	5230	за 2020г.	20 472	(9 591)	5 152	-	-	(4 673)	-	-	-	25 625	(14 264)	
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2021г.	4 048	(2 568)	-	-	-	(639)	-	-	-	4 048	(3 207)	
	5231	за 2020г.	4 048	(1 928)	-	-	-	(639)	-	-	-	4 048	(2 568)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2021г.	21 576	(11 697)	529	-	-	(4 805)	-	-	-	22 104	(16 502)	
	5232	за 2020г.	16 424	(7 663)	5 152	-	-	(4 034)	-	-	-	21 576	(11 697)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 349	81 121	-	(29 903)	52 566
	5250	за 2020г.	-	23 913	-	(22 565)	1 349
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2021г.	1 349	34 613	-	(8 358)	27 604
	5251	за 2020г.	-	18 777	-	(17 428)	1 349
Транспортные средства	5242	за 2021г.	-	14 108	-	(14 108)	-
	5252	за 2020г.	-	959	-	(959)	-
Офисное оборудование	5243	за 2021г.	-	228	-	(228)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2021г.	-	7 210	-	(7 210)	-
	5254	за 2020г.	-	4 178	-	(4 178)	-
Здания и сооружения	5245	за 2021г.	-	24 963	-	-	24 963
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:			
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	107 807	72 351	71 913
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	-	-	-



Измайлов Ильядар
Анвярович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

25 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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 971	-	-	(1 404)	-	-	-	567	-
	5311	за 2020г.	-	-	1 971	-	-	-	-	1 971	-
в том числе:											
Предоставленные займы сотрудникам	5302	за 2021г.	1 971	-	-	(1 404)	-	-	-	567	-
	5312	за 2020г.	-	-	1 971	-	-	-	-	1 971	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 274	-	1 498	(820)	-	-	-	1 952	-
	5315	за 2020г.	268	-	1 783	(777)	-	-	-	1 274	-
в том числе:											
Предоставленные займы сотрудникам	5306	за 2021г.	1 274	-	1 498	(820)	-	-	-	1 952	-
	5316	за 2020г.	268	-	1 783	(777)	-	-	-	1 274	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	3 245	-	1 498	(2 224)	-	-	-	2 519	-
	5310	за 2020г.	268	-	3 754	(777)	-	-	-	3 245	-

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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Измайлов Ильдар
Анвярович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

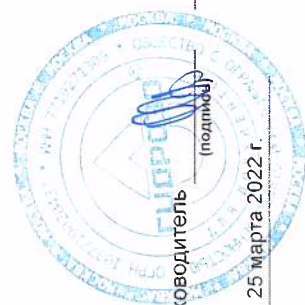
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[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	-	-	-



Измайлов Ильядар
Анварович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	6 371	-	-	-	(6 371)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	11 755	-	-	-	(5 385)	-	-	-	-	6 371	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	6 371	-	-	-	(6 371)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020г.	11 755	-	-	-	(5 385)	-	-	-	-	6 371	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021г.	110 236	(7 019)	44 786	-	(106 036)	-	(11 837)	-	-	48 986	(167)	-
	5530	за 2020г.	53 904	(3 237)	85 586	-	(29 254)	-	(11 159)	-	-	110 236	(7 019)	-
	5511	за 2021г.	17 325	(7 019)	12 299	-	(13 213)	-	(11 837)	-	-	16 411	(167)	-
	5531	за 2020г.	12 444	(3 237)	8 375	-	(3 494)	-	(11 159)	-	-	17 325	(7 019)	-
	5512	за 2021г.	69 118	-	27 988	-	(78 113)	-	-	-	-	18 992	-	-
Авансы выданные	5532	за 2020г.	35 684	-	58 729	-	(25 296)	-	-	-	-	69 118	-	-
	5513	за 2021г.	13 122	-	2 734	-	(14 245)	-	-	-	-	1 612	-	-
	5533	за 2020г.	2 284	-	1 512	-	(1 953)	-	-	-	-	1 843	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	10 671	-	1 765	-	(466)	-	-	-	X	X	11 970	-
	5534	за 2020г.	3 933	-	6 738	-	-	-	-	-	X	X	10 671	-
Итого	5500	за 2021г.	116 607	(7 019)	44 786	-	(112 407)	-	(11 837)	X	-	48 986	(167)	-
	5520	за 2020г.	65 659	(3 237)	85 586	-	(34 639)	-	(11 159)	X	-	116 607	(7 019)	-

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
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		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2021г.	-	6 614	-	-	-	-	-	-	-	6 614			
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5554	за 2021г.	-	6 614	-	-	-	-	-	-	-	6 614			
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5560	за 2021г.	29 338	30 296	54	(21 721)	(65)	-	-	-	-	-	-	-	37 901
	5580	за 2020г.	24 159	19 709	47	(8 078)	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	29 338
	5561	за 2021г.	2 475	2 984	51	(2 288)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 222
	5581	за 2020г.	9 504	874	5	(1 431)	(6 477)	-	-	-	-	-	-	-	2 475
	5562	за 2021г.	19 172	21 978	-	(18 928)	(65)	-	-	-	-	-	-	-	22 157
	5582	за 2020г.	1 778	18 871	-	(1 454)	(23)	-	-	-	-	-	-	-	19 172
расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5563	за 2021г.	7 195	806	3	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 993
	5583	за 2020г.	11 065	(42)	42	(3 870)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 195
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	495	4 529	-	(495)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 529
	5586	за 2020г.	1 812	6	-	(1 323)	-	-	-	-	-	-	-	-	495
Итого	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2021г.	29 338	36 910	54	(21 721)	(65)	X	-	-	X	-	-	-	44 515
	5570	за 2020г.	24 159	19 709	47	(8 078)	(6 500)	X	-	-	X	-	-	-	29 338

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	-	-	-



Руководитель _____
 Измайлов Ильдар Анварович
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	38 400	44 875
Расходы на оплату труда	5620	123 715	112 165
Отчисления на социальные нужды	5630	20 322	20 537
Амортизация	5640	15 077	15 781
Прочие затраты	5650	26 977	22 771
Итого по элементам	5660	224 491	216 129
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	414 325	313 842
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16 404)	(34 806)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	622 412	495 165

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



Измайлов Ильдар
Анвярович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 343	11 898	(10 982)	(5 582)	15 676
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Измайлов Ильдар
Анвярович
(расшифровка подписи)