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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 давших 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:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Житлухин Алексей Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	156 649	(106 954)	896	(1 111)	852	(5 824)		-	-	156 435	(111 925)
	5210	за 2020г.	156 946	(100 938)	-	(297)	244	(6 260)		-	-	156 649	(106 954)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	6 689	(5 040)	56	(15)	15	(439)		-	-	6 730	(5 464)
	5211	за 2020г.	6 689	(4 612)	-	-	-	(428)		-	-	6 689	(5 040)
Здания	5202	за 2021г.	67 180	(32 680)	-	(201)	201	(2 587)		-	-	66 979	(35 065)
	5212	за 2020г.	67 180	(30 036)	-	-	-	(2 643)		-	-	67 180	(32 680)
Земельные участки	5203	за 2021г.	1 244	-	-	-	-	-		-	-	1 244	-
	5213	за 2020г.	1 244	-	-	-	-	-		-	-	1 244	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	48 966	(43 874)	840	(658)	399	(1 431)		-	-	49 148	(44 906)
	5214	за 2020г.	48 966	(42 416)	-	-	-	(1 457)		-	-	48 966	(43 874)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	570	(535)	-	(20)	20	(13)		-	-	549	(528)
	5215	за 2020г.	570	(522)	-	-	-	(13)		-	-	570	(535)
Офисное оборудование	5206	за 2021г.	600	(600)	-	(136)	136	-		-	-	464	(464)
	5216	за 2020г.	852	(764)	-	(252)	200	(36)		-	-	600	(600)
Сооружения	5207	за 2021г.	16 908	(12 767)	-	-	-	(527)		-	-	16 908	(13 294)
	5217	за 2020г.	16 908	(12 174)	-	-	-	(593)		-	-	16 908	(12 767)
Транспортные средства	5208	за 2021г.	14 492	(11 458)	-	(80)	80	(827)		-	-	14 412	(12 204)
	5218	за 2020г.	14 537	(10 413)	-	(45)	45	(1 090)		-	-	14 492	(11 458)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-

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.	3 727	6 725	(22)	(896)	9 535
	5250	за 2020г.	3 671	56	-	-	3 727
в том числе: Оборудование	5241	за 2021г.	17	-	17	-	-
	5251	за 2020г.	17	-	-	-	17
Объекты незавершенного строительства	5242	за 2021г.	3 655	-	-	-	3 655
	5252	за 2020г.	3 655	-	-	-	3 655
Приобретение основных средств	5243	за 2021г.	56	6 723	-	899	5 880
	5253	за 2020г.	-	56	-	-	56
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	5244	за 2021г.	-	3 556	1 729	-	1 827
	5254	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:	5261	-	-
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	-	-	3 550
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 646	8 035	8 535
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	259	259
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Житлухин Алексей Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Житлухин Алексей Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	15 986	(2 285)	13 701	1 098 814	(1 071 170)	1 166	(970)	X	43 630	(2 089)	41 541
	5420	за 2020г.	38 476	(3 224)	35 252	857 565	(880 055)	6 133	(5 193)	X	15 986	(2 285)	13 701
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	7 690	(1 493)	6 197	415 810	(397 739)	776	(830)	-	25 760	(1 547)	24 213
	5421	за 2020г.	17 150	(1 130)	16 020	282 091	(291 551)	3 135	(3 497)	-	7 690	(1 493)	6 197
Готовая продукция	5402	за 2021г.	2 165	(292)	1 873	189 896	(181 789)	89	(140)	-	10 273	(343)	9 930
	5422	за 2020г.	13 515	(1 643)	11 872	169 623	(180 973)	2 701	(1 350)	-	2 165	(292)	1 873
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	500	(500)	-	73	(374)	301	-	-	199	(199)	-
	5423	за 2020г.	800	(451)	349	69	(368)	297	(346)	-	500	(500)	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	520	(520)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	5 631	-	5 631	482 755	(480 988)	-	-	-	7 398	-	7 398
	5425	за 2020г.	7 012	-	7 012	393 442	(394 822)	-	-	-	5 631	-	5 631
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	10 280	(10 280)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	11 821	(11 821)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ **Житлухин Алексей Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	10 205	(4 708)	347 642	-	(353 101)	-	343	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	9 294	(4 520)	258 263	-	(257 234)	(118)	37	-	-	-	4 745	(4 365)
в том числе:													10 205	(4 708)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	6 112	(4 708)	285 166	-	(286 896)	-	343	-	-	-	4 382	(4 365)
	5531	за 2020г.	8 796	(4 483)	229 307	-	(231 873)	(118)	-	-	-	-	6 112	(4 708)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 756	-	59 474	-	(63 097)	-	-	-	-	-	133	-
	5532	за 2020г.	114	-	26 689	-	(23 048)	-	-	-	-	-	3 755	-
Прочая	5513	за 2021г.	336	-	3 002	-	(3 108)	-	-	-	-	-	230	-
	5533	за 2020г.	384	(37)	2 267	-	(2 313)	-	37	-	-	-	338	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	10 205	(4 708)	347 642	-	(353 101)	-	343	X	-	-	4 745	(4 365)
	5520	за 2020г.	9 294	(4 520)	258 263	-	(257 234)	(118)	37	X	-	-	10 205	(4 708)

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	4 488	123	4 819	111	4 966	446
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 365	-	4 713	5	4 929	446
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	20	20	22	22	-	-
прочая	5543	103	103	84	84	37	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	137 527	500 523	-	(493 427)	(496)	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	147 342	343 316	119	(353 227)	(23)	-	-	-	144 127
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	18 854	173 231	-	(173 440)	-	-	-	-	137 527
	5581	за 2020г.	24 963	111 825	-	(117 936)	-	-	-	-	18 645
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 669	219 233	-	(216 437)	(2)	-	-	-	18 854
	5582	за 2020г.	4 183	116 887	-	(119 378)	(23)	-	-	-	4 463
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 216	58 790	-	(54 711)	-	-	-	-	1 669
	5583	за 2020г.	5 608	41 194	-	(41 586)	-	-	-	-	9 295
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 216
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	109 563	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	109 563	9 000	119	(9 119)	-	-	-	-	109 563
прочая	5566	за 2021г.	547	945	-	(883)	(494)	-	-	-	109 563
	5586	за 2020г.	785	12 120	-	(12 357)	-	-	-	-	115
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	1 678	48 324	-	(47 956)	-	-	X	X	548
	5587	за 2020г.	2 239	52 290	-	(52 851)	-	-	X	X	2 046
Итого	5550	за 2021г.	137 527	500 523	-	(493 427)	(496)	X	-	-	1 678
	5570	за 2020г.	147 342	343 316	119	(353 227)	(23)	X	-	-	144 127
											137 527

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	124 684	125 161	125 161
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	15 121	15 598	15 598
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
займы	5594	109 563	109 563	109 563

Руководитель _____ (подпись) **Житлухин Алексей Леонидович** (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	123 263	87 139
Расходы на оплату труда	5620	48 194	48 947
Отчисления на социальные нужды	5630	15 235	15 624
Амортизация	5640	5 824	6 260
Прочие затраты	5650	26 167	38 521
Итого по элементам	5660	218 683	196 491
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 823)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	11 380
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	208 860	207 871

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

Руководитель _____ **Житлухин Алексей Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 770	5 389	(4 637)	-	2 522
в том числе:						
резервы предстоящих отпускных выплат	5701	1 770	5 389	(4 637)	-	2 522

Руководитель _____ **Житлухин Алексей Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Житлухин Алексей Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	90
в том числе: на текущие расходы		5901	-	90
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Житлухин Алексей Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Моспромстройматериалы-Вятка» (далее «Общество») в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды деятельности:

- производство деревянных клееных изделий;
- лесозаготовка.

Общество имеет лицензию:

№ 0-0000435 от 19.05.2020г., выданную Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору (Россельхознадзор), на работы по уничтожению или лишению жизнеспособности вредных организмов в подкарантинной продукции или на (в) подкарантинных объектах термическим методом с роком действия «бессрочно».

Численность персонала Общества по состоянию за 2021 г. составила 143 человек (за 2020 г. – 177 человек).

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют на 31.12.21 г., установленные ЦБ РФ:
1 доллар – 74,2926 руб.,
1 евро – 84,0695 руб.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

В отчетном году переоценки основных средств не производилось.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 40000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

6. Незавершенное строительство

До окончания работ по строительству объектов учет затрат по их возведению ведется на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» и составляет незавершенное строительство. В бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией. Учет ведется по следующей структуре расходов:

а) строительные работы;

б) работы по монтажу оборудования;

в) приобретение оборудования, сданного в монтаж;

г) приобретение оборудования, не требующего монтажа; инструмента и инвентаря; оборудования, требующего монтажа, но предназначенного для постоянного запаса;

д) прочие капитальные затраты;

е) затраты, не увеличивающие стоимости основных средств.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счетов 15 и 16.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

9. Незавершенное производство и готовая продукция

Затраты на производство продукции собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации по прямым затратам.

Методика распределения прямых затрат между НЗП и готовой продукцией рассчитывается для каждого производственного подразделения.

Выпуск готовой продукции отражается без применения счета 40.

Учет готовой продукции осуществляется на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости.

10. Товары для перепродажи

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

Аналитический учет товаров, предназначенных для продажи в оптовой торговле, ведется по покупной цене без НДС. Оценка товаров при их реализации (выбытии) производится по средней стоимости единицы товара.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (плата за проект освоения лесов), отражены в отчетности как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участника. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

14. Кредиты и займы полученные

Аналитический учет задолженности по полученным кредитам и займам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам кредитных договоров, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам.

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств (расходы по исследованию рынка кредитных услуг, юридические и консультационные услуги, оплата регистрационных сборов, расходы по проведению экспертиз, оплата нотариальных услуг и т.п.) отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

15. Резервы предстоящих расходов

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания любой дебиторской задолженности сомнительной. При формировании резерва имеющаяся кредиторская задолженность, по который отсутствуют документы подтверждающие право на проведение зачета взаимных требований, не учитывается. Общество придерживается правила: иметь большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов.

Созданный резерв отражается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Общество создает резерв на оплату неиспользованных отпусков. Оценочное обязательство рассчитывается, исходя из сведений о количестве дней неиспользованного отпуска на конец месяца и средней заработной платы по каждому сотруднику, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Созданный резерв отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Общество создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей по следующим принципам:

- по уникальным запасам резерв не создается;
- по специфическим запасам:

1. сопоставляется текущая чистая стоимость реализации и балансовая стоимость ТМЦ;

2. если балансовая стоимость ТМЦ выше чистой стоимости реализации, то резерв солздается на разницу между балансовой и чистой реализационной стоимостью.

- По неликвидным запасам — создается резерв в размер 100% балансовой стоимости группы ТМЦ (номенклатурного номера ТМЦ).
- По общим запасам:

определяется возрастная структура по группам ТМЦ (номенклатурным номерам ТМЦ). В зависимости от даты приобретения (выпуска) применяются следующие проценты обесценения запасов:

Запасы, находящиеся без движения в течение срока	Процент обесценения
До 3 месяцев	0%
От 3 до 6 месяцев	30%
От 6 месяцев до 1 года	60%
Свыше 1 года	100%

Созданный резерв учитывается на счете 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей».

16. Инвестиционная деятельность

Инвестиционная деятельность не ведется.

17. Совместная деятельность

Совместная деятельность не ведется.

18. Признание доходов

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признавалась в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и таможенных пошлин.

19. Отражение денежных потоков

Денежные потоки организации отражены в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки, отраженные в отчете о движении денежных средств свернуто:

косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражаются в строке 4129 ОДДС.

20. Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с 2020 годом существенные изменения не вносились.

ООО «МПСМ-Вятка» выбрало перспективный вариант перехода на новый стандарт ФСБУ 5/2019.

21. Вступительные и сравнительные данные

Вступительные данные бухгалтерского баланса на начало 2021г.сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2020г.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Заемные средства

Расшифровка займов полученных

(тыс.руб.)

Наименование займодавца	№, дата договора	Ставка процентов на 31.12.2021г.	Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам	Общая сумма задолженности
АО «Гипсобетон»	№ 530/05 Д-МПСМ от 15.09.05г.	0%	37 161	--	37 161
АО «Гипсобетон»	№ 603/06 Д-МПСМ от 02.10.06г.	0%	60 000	12 401	72 401

По состоянию на 31 декабря 2021г. задолженность по займам просроченная.

2. Уставный капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2021г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 1 доли, принадлежащей ПАО «Моспромстройматериалы».

3. Государственная помощь, субсидии, финансирование

В 2021 году Общество не получало государственной помощи.

4. Крупнейшие дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет.

5. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по отгрузке продукции, товаров, услуг. За отчетный год сумма начисленного к уплате НДС по способу признания выручки для целей налогообложения составила 20 704 тыс.руб. (2020 г. – 18 385 тыс.руб.).

Сумма налога на прибыль составила 4 660 тыс. руб. (2020 г. – 0 тыс.руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 172 тыс.руб. (2020 г. – 269 тыс.руб.). Указанные постоянные разницы связаны со следующими различиями в бухгалтерском и налоговом учетах:

- признание расходов, связанных с дополнительными выплатами и компенсациями сотрудникам,
- признание в бухгалтерском учете расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль.

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году:

(тыс.руб.

Остаток на 01.01.2020г.	21 740
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	850

Погашено в отчетном периоде в уменьшение налоговых платежей	(4 660)
Списано в отчетном периоде при выбытии активов, по которым были созданы	(757)
Пересчет отложенных налоговых активов прошлых лет	0
Остаток на 31.12.2020г.	17 173

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году:

(тыс.руб.)

Остаток на 01.01.2019г.	1 975
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	664
Уменьшено в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	(342)
Списано в отчетном периоде при выбытии активов, по которым были созданы	0
Пересчет отложенных налоговых обязательств прошлых лет	0
Остаток на 31.12.2020г.	2 297

6. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2021 году чрезвычайных обстоятельств не было.

7. Дивиденды

В 2021 году решение о выплате дивидендов не принималось, дивиденды не выплачивались.

8. Аффилированные лица

Головное общество

Общество контролируется акционерным обществом «Моспромстройматериалы», которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества.

Акции находятся в общей долевой собственности владельцев инвестиционных паев фонда, фонд находится под управлением ООО «УК «Вектор-капитал».

Бенефициарным владельцем является Прокопчук С.В. - Единственный участник ООО "УК "Вектор-капитал", доверительного управляющего Комбинированным ЗПИФ "Фобос", под управлением которого находятся 99% акций АО "Лори".

Продажа аффилированным лицам

В отчетном периоде продаж аффилированным лицам не было.

Закупки у аффилированных лиц

В отчетном периоде закупки у аффилированных лиц не производились.

Займы, предоставленные аффилированными лицами

(тыс.руб.)

	2021 г.	2020 г.	Ставка %
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ГИПСОБЕТОН»			
Задолженность на 1 января	97 161	97 161	0%
Получено в отчетном году	0	0	
Возвращено в отчетном году	0	0	

Задолженность на 31 декабря	97 161	97 161	0%

Задолженность по процентам:

(тыс.руб.)

	2021 г.	2020 г.
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ГИПСОБЕТОН»		
Задолженность на 1 января	12 401	12 401
Возвращено в отчетном году		
Задолженность на 31 декабря	12 401	12 401

Вознаграждения управленческому персоналу:

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	2021 г.	2020г.
Оплата в соответствии с трудовым контрактом	2 308	2 004

9. Резервы предстоящих расходов

В течение 2021 года Общество создало следующие резервы:

Резерв по сомнительным долгам:

(тыс.руб.)

Вид задолженности	Остаток резерва на 01.01.2021г.	Начислено резерва	Погашено резерва	Остаток резерва на 31.12.2021г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 708	66	(409)	4 365
Авансы выданные				
Прочая				
Итого	4 708	66	(409)	4 365

Резерв образован по следующим основным контрагентам:

(тыс.руб.)

Контрагент	Остаток резерва на 01.01.2021г.	Начислено резерва	Погашено резерва	Остаток резерва на 31.12.2021г.
Bulholz EOOD	1 236	50	(392)	894
Люпин ООО	0	14	(14)	0
Наймушин А.В.	2 127	0	0	2 127
Пеллетсервис-НН ООО	134	0	0	134
Сделай сам ООО	0	2	2	0
Энерготехника ООО	1 210			1 210

Резерв на оплату неиспользованных отпусков:

(тыс.руб.)

	Остаток резерва на 01.01.2021г.	Начислено резерва	Погашено резерва	Остаток резерва на 31.12.2021г.
Оценочное обязательство по отпускным	1 349	4 113	(3 539)	1 923
Оценочное	420	1 276	(1 097)	599

обязательство по страховым взносам				
Итого	1 770	5 389	(4 636)	2 522

Резерв на обесценение ТМЦ:

(тыс.руб.)

Вид ТМЦ	Остаток резерва на 01.01.2021г.	Начислено резерва	Погашено резерва	Остаток резерва на 31.12.2021г.
Материалы	1 493	830	(776)	1 547
Товары	500	0	(301)	199
Готовая продукция	292	140	(89)	343
Итого	2 285	970	(1 166)	2 089

10. События после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

11. Условные обязательства

Условных обязательств нет.

12. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочных активов к продаже нет.

13.Арендованные основные средства

Общество арендует лесной участок, находящийся в федеральной собственности, по договору аренды № 12-21 от 18.11.08 г. (кадастровая стоимость не определена).

Общество арендует нежилые помещения (офисные) у ООО «Художественные кисти» по договору субаренды № 30/20 от 01.11.19 г. (стоимость арендуемых помещений договором не определена).

Общество арендует земельные участок у Администрации г.Котельнич по договору № 700 от 30.12.2010г. Земельный участок площадью 22067 кв.м. в г.Котельнич, ул.Тургенева, 32 (кадастровый номер 43:43:310736:139) для размещения производственных площадей. Кадастровая стоимость составляет 2138292,30 руб.

IV. Анализ показателей финансовой отчетности

1. Расшифровка доходов и расходов:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего, в том числе:	**255 340**	**(184 991)**	**202 984**	**(182 818)**
Брус оконный	202 869	(152 291)	155 429	(146 365)
Брус дверной	28 169	(21 650)	12 743	(12 302)
Строганый погонаж	58	(30)	6 416	(6 026)
Топливные	12 757	(4 790)	14 389	(6 038)

гранулы				
Прочее	11 487	(6 230)	14 007	(12 087)

2. Расшифровка прочих затрат (стр. 5650 Пояснений 6 «Затраты на производство»:

(тыс.руб.)

Наименование затрат	2021 год	2020 год
Всего, в том числе:	**26 167**	**38 521**
Электроэнергия	13 223	13 964
Арендная плата за лесные участки	1 461	7 857
Транспортные услуги	4 051	5 882
Услуги по заготовке древесины	272	2 416
Услуги по обслуживанию и ремонту основных средств	518	762
Оплата питания сотрудников	1 568	1 862
Аренда	415	726
Налог на имущество	562	600
Страхование имущества	344	441
Командировочные расходы	14	26
Содержание лесовозных дорог		202
Аудиторские услуги	170	231
Услуги связи	154	187
Программное обеспечение	121	179
Утилизация ТБО	78	148
Транспортный налог	137	164
Прочие	3 079	2 874

3. Прочие доходы и расходы:

(тыс.руб.)

	2021г.	2020г.
Доходы, в том числе:	**3 385**	**11 381**
Связанные с реализацией основных средств	8	179
Связанные с ликвидацией основных средств	265	135
Связанные с реализацией прочего имущества	285	204
В виде восстановления резервов	1 574	8 238
Прибыль прошлых лет		18
Возмещение убытков к получению		
Курсовые разницы	455	2 110
В виде списанной кредиторской задолженности	496	5
Прочие	302	492
Расходы	**(3 894)**	**(10 238)**
Связанные с реализацией основных средств		(52)

Связанные с ликвидацией основных средств	(276)	
Связанные с реализацией прочего имущества	(284)	(201)
Отчисления в оценочные резервы	(1 036)	(7 513)
Расходы на услуги банков	(318)	(294)
Штрафы, пени, неустойки		(9)
Убыток прошлых лет	(4)	103
Курсовые разницы	(529)	(1 390)
Прочие	(1 447)	(882)

4. Анализ показателей Отчета о движении денежных средств

4.1. Косвенные налоги (НДС):

(тыс.руб.)

	2021г.	2020г.
НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков	27 479	24 860
НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам	(8 063)	(7 528)
НДС в виде платежей в бюджет и возмещения из него	(17 494)	(18 531)
Сумма НДС, отраженная в стр 4114	1 922	
Сумма НДС, отраженная в стр 4129		(1 199)

4.2. Платежи по займам:

(тыс.руб.)

	2021г.	2020г.
ООО «Группа СМИКОМ»		(9 000)
Итого по стр. 4323		(9 000)

5. Непрерывность деятельности

ООО «МПСМ-Вятка» имеет чистые активы:

(тыс.руб.)

На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
12 951	(24 368)	(21 456)

Отрицательные чистые активы образовались вследствие объективных причин:
- в 2007-2009 г.г. убыток в размере 112 953 тыс.руб. образовался вследствие того, что выручка от продажи продукции не покрывала платежи по договорам сублизинга на приобретенное оборудование;

- снижение спроса на выпускаемую продукцию на российском рынке, вследствие этого предприятие не смогло выйти на проектную мощность 12000 куб.м. клееного бруса в год и не получало запланированную выручку.

За последние три года Общество имеет следующие финансовые показатели:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2019 год	2020 год	2021 год
Выручка от реализации	205 639	202 984	255 340
Себестоимость реализации продукции и товаров для перепродажи	(185 759)	(182 818)	(184 991)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ	19 880	20 166	70 349
Коммерческие расходы	(11 384)	(11 821)	(10 280)
Управленческие расходы	(16 946)	(13 232)	(13 589)
ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОДАЖ	(8 450)	(4 887)	46 480
Проценты к получению	161	290	892
Проценты к уплате	0	(119)	0
ДОХОДЫ ПО НЕОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7 891	11 381	3 385
РАСХОДЫ ПО НЕОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	(13 337)	(10 238)	(3 894)
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ (EBT)	**(13 735)**	**(3 573)**	**46 863**
Текущий налог на прибыль	0	0	(4 660)
Прочее, ОНА/ОНО	1 189	662	(4 885)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	**(12 546)**	**(2 911)**	**37 319**

На отрицательный финансовый результат в 2019 году в значительной мере повлияло снижение спроса на выпускаемую продукцию на рынке, в связи с этим Общество было вынуждено выпускать продукцию с более высокой себестоимостью.

В 2020 году снижение выручки от реализации происходит вследствие спада спроса на выпускаемую продукцию. Для сохранения объемов реализации Общество привлекает иностранных контрагентов, за 2019-2021г.г. доля экспортных поставок составляет 35.8% в общем объеме выручки.

Задолженность Общества перед основным кредитором АО «Гипсобетон» составляет на 31.12.2020г. 124 675 тыс.руб., в том числе по займам полученным, включая проценты – 109 563 тыс.руб., по договорам сублизинга – 15 112 тыс.руб. Данная задолженность превышает сумму чистых активов на 31.12.2021г.

Деятельность Предприятия не относится к пострадавшим отраслям, приостановления деятельности, сокращения штата и снижения уровня зарплаты в 2021 году не было.

Общество подтверждает, что выявленные события, связанные с вспышкой вирусной инфекции (COVID-19) за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Несмотря на сложившиеся трудности, предприятие не намерено прекращать деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Согласно утвержденного бизнес-плана на 2022 год намечено увеличение объемов выпускаемой продукции на основании

договоров поставки, заключенных на 2022 год, на 7% в натуральных показателях до 4.9 тыс.куб.м. и увеличение выручки от реализации готовой продукции на 13% до 288 985 тыс.руб. Общество намерено работать над снижением себестоимости в 2022 году, для этого запланированы мероприятия, направленные на экономию материальных ресурсов. Также Общество планирует в 1 кварале 2022г. ввод новой линии сращивания FL08 с целью расширения выпускаемого ассортимента клееной продукции для выхода на рынки Северной Европы и замену рубительной машины с целью увеличения переработки отходов в щепу для дальнейшей реализации в виде топлива для муниципальных котельных. Общество рассчитывает, что успешное выполнение намеченных целей позволит получить в 2022 году чистую прибыль в размере 8 036 тыс.руб.

Генеральный директор
ООО «МПСМ-Вятка» **Житлухин А.Л.**

Главный бухгалтер
ООО «МПСМ-Вятка» **Чиркова О.Н.**

31 января 2021г.