

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГазТехЭнергоСервис»
ЗА 2021 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учёту и содержат дополнительные сведения о деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ГазТехЭнергоСервис» (далее по тексту – Общество, ООО «ГТЭС»), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2021 год (далее по тексту – бухгалтерская отчётность).

Общество с ограниченной ответственностью «ГазТехЭнергоСервис», сокращенное название ООО «ГТЭС» зарегистрировано 09 декабря 2015 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1155050007001, ИНН5050122476, КПП 505001001.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества является гражданин РФ Фролов Андрей Владимирович.

Место нахождения Общества: 141101, Московская область, Щелковский район, ул. Линия 3-я, дом 33.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля теплообменной техникой целевого назначения (аппараты воздушного охлаждения масла, маслоохладители и пр.) (код ОКВЭД 46.69)

Численность работающих по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 8 человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. составляла 8 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также

Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «ГТЭС» от 31 декабря 2020 г. № 1.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в РФ по методу начисления с применением принцип непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год не подлежит обязательному аудиту.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером Семеновой И.Д.

Сопоставимые данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса с учетом ретроспективного пересчета показателей отложенных налоговых активов и нераспределенной прибыли в бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года .

Сопоставимые данные статей отчета о финансовых результатах, отчета о движении капитал, отчета о движении денежных средств сформированы путем переноса соответствующих показателей в отчетность за 2021 г. с учетом ретроспективного пересчета показателей отложенных налоговых активов и нераспределенной прибыли.

Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности за 2021 год не изменялись,

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке. В состав основных средств включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода в эксплуатацию и передачи документов на государственную регистрацию прав собственности на них.

На балансе предприятия основных средств нет.

Амортизация объектов основных средств производится в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. Учет

амортизации основных средств производился по счету 02 «Износ ОС». Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса и земельным участкам.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам и не применяет повышающих и понижающих коэффициентов амортизации.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и списываются в расходы единовременно в момент ввода их в эксплуатацию. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб., относятся к материальным расходам и списываются на расходы равномерно, исходя из сроков их полезного использования.

Материально-производственные запасы

С 1 января 2022 года в учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Связанные с этим изменения применяются перспективно, без внесения изменений на счета бухгалтерского учета и без пересчета показателей бухгалтерского учета за прошлые отчетные периоды.

Материально-производственные запасы в 2021 г. учитывались по их фактической себестоимости, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Выбытие материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе запасы оценены по средней себестоимости.

Товары

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением. Организация с целью определения фактической себестоимости товаров, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки по стоимости каждой единицы товара.

Перед составлением годовой отчетности проводится проверка на обесценение запасов (товары, материалы, незавершенное производство).

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в отчетном периоде не создавался. Весь товар по состоянию на 31.12.2021 ликвидный, себестоимость товара ниже его контрактной цены реализации и будет отгружен покупателям до конца 2022 года.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе по счету 97 «Расходы будущих периодов». Погашение расходов будущих периодов производилось равномерным отнесением на издержки обращения и общехозяйственные расходы в течении срока, к которому они относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). По истечении налогового (отчетного) периода Общество проводит инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности по контрагентам, по результатам проверки сомнительной признается дебиторская задолженность со сроком возникновения от 90 календарных дней. При наличии информации с высокой степенью надежности, подтверждающей вероятность неисполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то она не признается сомнительной и не участвует в расчете резерва.

По итогам проведенной проверки в бухгалтерском и налоговом учете формируется Резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете составляет 100 % от суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной на конец отчетного периода, Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам стр. 1230 Бухгалтерского баланса (Пояснения №5). Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число отчетного года.

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается: (Сумма заработной платы, фактически исчисленная за расчетный период /12 мес.): 29,3 при признании обязательства по оплате отпусков работникам одновременно признается обязательство по соответствующим страховым

вносам, которые возникают при фактической выплате отпускных. Величина страховых взносов увеличивает резерв на оплату отпусков.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В связи с изменениями в порядке составления отчета о движении денежных средств, внесенными в учет Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 г., косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.

В связи с изменением порядка предоставления в ОДДС платежей по оплате труда работников (строка 4122) с отчетности за 2015г. по указанному показателю указывается фактически выплаченная заработная плата, а также фактически уплаченные НДФЛ и взносы в фонды.

<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>
<i>Заработная плата – 8484 тыс. руб.</i>	<i>Заработная плата – 17623 тыс. руб.</i>
<i>НДФЛ - 1202 тыс. руб.</i>	<i>НДФЛ – 2 945 тыс. руб.</i>
<i>Взносы в фонды – 1920 тыс. руб.</i>	<i>Взносы в фонды – 3 219 тыс. руб.</i>
<i>Итого строка 4122 –11 606 тыс. руб.</i>	<i>Итого строка 4122 –23 787 тыс. руб.</i>

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год.

Объектом налогообложения Общества признаётся прибыль, определяемая как доход, полученный Обществом, уменьшенный на величину произведённых расходов, определяемых в соответствии с Главой 25 Налогового кодекса РФ.

Для учёта доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Общество осуществляет уплату налога, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода. В течение отчётного периода Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи.

Налог на прибыль по данным налоговых деклараций за 2021 год составил - 4 845 тыс. руб., 2020 год – 809 тыс. руб.

НДС

Сумма НДС, исчисляется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав), включая НДС, исчисленный при поступлении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав) и сумма восстановленного НДС, ранее принятого к вычету по оплате, частичной оплате в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав).

В 2021г:

НДС к уплате (1-4 кварталы 2021г.) – 14 488 тыс. руб.

В 2020г:

НДС к уплате (1-4 кварталы 2020 г.)- 13 516 тыс. руб.

4. Основные показатели деятельности Общества

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества Общества. Проверке подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Документальное оформление: все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были записаны в инвентаризационные описи и акты инвентаризации.

Информация о наличии на начало и конец отчётного периода и движении в течение отчётного периода отдельных видов:

Основные средства:

По состоянию на 31.12.2021г. на балансе предприятия нет имущества являющегося основными средствами Общества.

Организация арендует офисное помещение (часть помещения в отдельно стоящем здании) у ООО «Интерстор-М». Договор заключен на срок менее 12-ти месяцев, договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Его стоимость не отражена на счете 001, так как в акте приема-передачи и договоре аренды арендодатель не обозначил стоимость.

Дебиторская задолженность:

Остаток дебиторской задолженности (краткосрочной) на 31.12.2021г – 180 118 тыс.руб., в том числе:

- задолженность по покупателям и заказчикам 134 634 тыс. руб.,

<i>Наименование контрагента</i>	<i>Остаток дебиторской задолженнос ти на 01.01.2021г</i>	<i>Остаток дебиторской задолженнос ти на 31.12.2021г</i>	<i>Резерв по сомнит ельным долгам на 01.01.20 21</i>	<i>Резерв по сомнител ьным долгам на 31.12.2021</i>
<i>Задолженность за покупателями и заказчиками всего, В т.ч.</i>	<i>111 492 тыс. руб.</i>	<i>134 634 тыс.руб.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ОАО «Казанькомпрессормаш »</i>	<i>24 439 тыс. руб.</i>	<i>31360 тыс.руб.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ООО «АВП-ГРУПП»</i>	<i>тыс. руб.</i>	<i>7330 тыс.руб.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ООО «АЭРО ИКСИА»</i>	<i>тыс. руб.</i>	<i>12264 тыс.руб.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>АО «РЭПХ»</i>	<i>4 264 тыс. руб.</i>	<i>21 378 тыс. руб.</i>	<i>-.</i>	<i>-.</i>
<i>ООО «К.Т.Р. ИНЖИНИРИНГ»</i>	<i>4 934 тыс. руб.</i>	<i>1620 тыс. руб.</i>	<i>-.</i>	<i>-.</i>
<i>КБ «ВЕГА-БАНК» (ООО)</i>	<i>137 тыс. руб.</i>	<i>137 тыс. руб.</i>	<i>137 тыс. руб.</i>	<i>137 тыс. руб.</i>
<i>ООО «Уральские уплотнительные технологии»</i>	<i>248 тыс. руб.</i>	<i>248 тыс. руб.</i>	<i>248 тыс. руб.</i>	<i>248 тыс. руб.</i>

В Бухгалтерской отчетности краткосрочная дебиторская задолженность отражена по стр.1230 за минусом суммы сформированного резерва по сомнительному долгу в сумме 386 тыс. руб.

В 2019г. был сформирован резерв по сомнительному долгу в размере 248 тыс. руб. в связи с просроченной оплатой задолженности более чем на 90 дней. Кроме того, в 2018г. был сформирован резерв по сомнительному долгу в сумме 137 тыс. руб. В связи с отзывом лицензии у банка КБ «ВЕГА-БАНК» (ООО).

В результате инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2021г. по ООО «ГТЭС» создание дополнительных резервов по сомнительным долгам считается не целесообразным в силу того, что ООО «ГТЭС» работает с данными компаниями продолжительное время и они зарекомендовали себя как надежные покупатели, со стабильным финансовым положением, гарантирующие оплату долга в течение 2022г.

Кроме того, большая часть долгов погашена на дату составления настоящих пояснений.

Кредиторская задолженность:

По данным бухгалтерского учета остаток кредиторской задолженности (краткосрочной) на 31.12.2021г. – 218 012 тыс.руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками 93 408 тыс. руб., в т.ч.

- ООО «Газхолодтехника» - 93 383 тыс. руб.;

- задолженность по авансам полученным – 139 578 тыс. руб. (в бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по авансам полученным отражена за вычетом НДС учтенного по дебету счета 76. АВ «Расчеты по НДС с авансов полученных» -23 263 тыс. руб.),

- задолженность по заработной плате 669 тыс. руб.

Финансовые вложения:

Долгосрочные финансовые вложения стр.1170 (пояснения 3) бухгалтерского баланса. Заключен процентный договор займа с ООО «СПГ» на срок два года. Дополнительным соглашением к договору займа №3 от 30.06.2021г. срок действия договора займа продлен до 30.06.2021г. Дополнительным соглашением №4 от 30.09.2021г. срок действия договора продлен до 20.12.2021г. Сумма выданного займа 6000 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду стабильного финансового положения заемщика и уверенности исполнения обязательств.

Основные показатели деятельности Общества за 2021 г.:

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) – 600 696 тыс. руб., в т.ч.:

от реализации товаров – 600 518 тыс. руб.

от реализации услуг - 178 тыс. руб.,

Себестоимость продукции, работ, услуг Общества – 576 825 тыс. руб., в т.ч.:

себестоимость продаж – 551 611 тыс. руб.

коммерческие расходы – 3 244 тыс.руб.

управленческие расходы - 21 970 тыс. руб.,

Расшифровка показателей строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах в таблице 6 настоящих пояснений.

Прибыль от продаж составила 23 871 тыс. руб.

Прочие доходы по стр. 2320 бухгалтерского баланса. Доход от финансовых вложений (% по договору займа) – 390 тыс. руб.

Прочие расходы – 1005 тыс. руб. (в т.ч. доформирование резерва по обязательствам перед работниками – 955 тыс. руб.).

Финансовый результат, полученный от деятельности Организации (прибыль) за 2021 г. до налогообложения – 23 256 тыс. руб.;

Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи – 4845 тыс. руб.;

В результате изменения оценочных обязательств, изменен отложенный налог на прибыль (из-за увеличения отложенных налоговых активов), который отражен по стр.2412 Отчета о финансовых результатах в сумме 191 тыс. руб.

Общая сумма чистой прибыли за 2021 г. – 18 602 тыс.руб.

5. Страховые взносы и НДФЛ при выплате дохода в пользу физических лиц

ООО «ГТЭС» производит выплаты работникам по трудовым договорам. За 2021 год страховые взносы с выплат в пользу работников в ИФНС и ФСС составили 3235 тыс. руб. Сумма удержанного НДФЛ с учетом выплаченных дивидендов составила 3162 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами по отношению к ООО «ГТЭС» являются:

1. Фролов Андрей Владимирович – гражданин РФ, единственный участник Общества ООО «ГТЭС» (доля в Уставном капитале Общества -100 %).
2. Билый А.В. – Генеральный директор с 07.07.2017г

В отчетном году единственному участнику Общества Фролову А.В. были выплачены дивиденды по итогам 2020г. в сумме 3 115 тыс. руб., НДФЛ удержан и перечислен в бюджет по ставке 13 % (ст. 224 НК РФ).

В отчетном году Генеральному директору Билому А.В. была начислена заработная плата в сумме 10 039 тыс. руб., страховые взносы 1 381 тыс. руб.

(за 2020 год заработная плата в сумме 4 199 тыс. руб., страховые взносы 755 тыс. руб.)

Единственный участник Общества, Фролов Андрей Владимирович, действует в собственных интересах и является бенефициарным владельцем Общества (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) Общества либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица).

Сделок со связанными сторонами (за исключением выплат генеральному директору), а также контролируемых, крупных и сделок с заинтересованностью Общество не осуществляло.

8. Распределение чистой Прибыли за 2021 год. События после отчетной даты

В 2021 году была распределена прибыль по результатам 2020 года.

Общая сумма чистой Прибыли, полученная Организацией за 2021 год, составила 18 602 тыс. руб.

Решение о распределении оставшейся чистой Прибыли за 2021 год будет принято учредителем Общества в 2022 году.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются. Крупные сделки одобряются Общим собранием.

Общество в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предпринимает меры по энергосбережению. Использует энергосберегающее оборудование.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Проверке подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были записаны в инвентаризационные описи и акты инвентаризации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменением. По состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с

точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Другие события после отчетной даты, а также иные риски, которые могли бы оказать влияние на возможность продолжать деятельность непрерывно на дату составления настоящей отчетности отсутствуют.

25 марта 2022 года.

Генеральный директор ООО «ГТЭС»

_____ Билый А.В.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	6 000	-	-	-	-	390	-		6 000	-
	5311	за 2020г.	6 000	-	-	-	-	390	-		6 000	-
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.	6 000	-	-	-	-	390	-		6 000	-
	5310	за 2020г.	6 000	-	-	-	-	390	-		6 000	-

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 _____
(подпись)

**Билый Александр
Васильевич**
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	13 639	-	13 639	557 717	(554 891)	-	-	X		16 466	-	16 466
	5420	за 2020г.	37 778	-	37 778	272 823	(296 962)	-	-	X		13 639	-	13 639
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1	-	1	35	(35)	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2020г.	2	-	2	630	(631)	-	-	93		1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	13 638	-	13 638	554 438	(551 611)	-	-	-		16 466	-	16 466
	5423	за 2020г.	37 776	-	37 776	249 897	(274 035)	-	-	948		13 638	-	13 638
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	18 942	(18 942)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	3 244	(3 244)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	3 354	(3 354)	-	-	-		-	-	-
	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 _____
(подпись)

**Билый Александр
Васильевич**
(расшифровка подписи)

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 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
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	169 984	(385)	793 875	-	(783 519)	-	-	-	-	163	180 503	(385)
	5530	за 2020г.	118 249	(386)	548 403	-	(504 581)	-	-	-	7 913	-	169 984	(386)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	111 492	(248)	719 362	-	(696 220)	-	-	-	-	-	134 634	(248)
	5531	за 2020г.	90 819	(249)	372 376	-	(351 703)	-	-	-	-	-	111 492	(248)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	57 399	-	64 892	-	(78 049)	-	-	-	-	-	44 242	-
	5532	за 2020г.	7 015	-	78 227	-	(27 843)	-	-	-	-	-	57 399	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 093	(137)	9 621	-	(9 250)	-	-	-	-	163	1 627	(137)
	5533	за 2020г.	20 415	(137)	97 800	-	(125 035)	-	-	-	7 913	-	1 093	(137)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	169 984	(385)	793 875	-	(783 519)	-	-	X	-	163	180 503	(385)
	5520	за 2020г.	118 249	(386)	548 403	-	(504 581)	-	-	X	7 913	-	169 984	(386)

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							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 креди- торской 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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	210 249	1 193 664	10	(1 186 074)	-	-	-	163	218 012
	5580	за 2020г.	182 922	615 021	4	(595 611)	-	-	7 913	-	210 249
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	87 398	666 954	-	(660 944)	-	-	-	-	93 408
	5581	за 2020г.	143 467	323 456	-	(379 525)	-	-	-	-	87 398
авансы полученные	5562	за 2021г.	113 768	306 662	-	(304 115)	-	-	-	-	116 315
	5582	за 2020г.	38 858	270 006	-	(195 096)	-	-	-	-	113 768
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8 370	196 576	10	(197 522)	-	-	-	163	7 597
	5583	за 2020г.	287	4 215	4	(4 049)	-	-	7 913	-	8 370
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	713	23 472	-	(23 493)	-	-	-	-	692
	5586	за 2020г.	310	17 344	-	(16 941)	-	-	-	-	713
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	210 249	1 193 664	10	(1 186 074)	-	X	-	163	218 012
	5570	за 2020г.	182 922	615 021	4	(595 611)	-	X	7 913	-	210 249

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 _____
(подпись)

**Билый Александр
Васильевич**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	35	631
Расходы на оплату труда	5620	20 357	10 209
Отчисления на социальные нужды	5630	3 235	1 969
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 587	19 765
Итого по элементам	5660	25 214	32 574
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	551 611	274 035
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	576 825	306 609

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

Руководитель _____
(подпись)

**Билый Александр
Васильевич**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 118	955	-	-	2 074
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Билый Александр
Васильевич**
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.