

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
**Муниципального унитарного предприятия
Анадырского муниципального района «Анадырская
торговая компания»**
(ИНН/КПП 8709013244/870901001)
за 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

Раздел 1. Общая информация.....	3
Раздел 2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.....	4
Раздел 3. Основные положения учетной политики	4
Раздел 4. Изменения учетной политики	6
Раздел 5. Основные средства.....	6
Раздел 6. Финансовые вложения.....	7
Раздел 7. Запасы.....	7
Раздел 8. Дебиторская задолженность.....	8
Раздел 9. Денежные средства и их эквиваленты.....	9
Раздел 10. Прочие активы.....	9
Раздел 11. Капитал и резервы.....	10
Раздел 12. Кредиторская задолженность.....	10
Раздел 13. Доходы будущих периодов.....	11
Раздел 14. Налоги.....	11
Раздел 15. Оценочные обязательства	13
Раздел 16. Выручка.....	13
Раздел 17. Прочие доходы и расходы.....	14
Раздел 18. Связанные стороны.....	15
Раздел 19. Условные обязательства и условные активы.....	15
Раздел 20. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	16
Раздел 21. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года.....	17
Раздел 22. Информация по прекращаемой деятельности.....	18
Раздел 23. Экологическая деятельность.....	18
Раздел 23. Период пандемии.....	18
Раздел 24. Непрерывность деятельности.....	18

Данное Пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия Анадырского муниципального района «Анадырская торговая компания» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация

Полное наименование – Муниципальное унитарное предприятие Анадырского муниципального района «Анадырская торговая компания»

Сокращенное наименование – МУП «Анадырская торговая компания»

Уставный капитал в размере 193 582 522 рубля.

Учредитель предприятия – Администрация Анадырского муниципального района Чукотского автономного округа, постановление №345 от 28.09.2010г.

Дата регистрации 08 октября 2010г, регистрационное свидетельство серия 87 №000087974, Основной государственный номер: 1108709000300

Место нахождения: 689000, Российская Федерация, Чукотский автономный округ, город Анадырь, ул. Отке, дом 44, помещ.9

ИНН 8709013244, КПП 87091001

Директор МУП «Анадырская торговая компания» - Фещенко Наталья Вячеславовна, назначена Распоряжением Главы Администрации Анадырского муниципального района № 319-ра от 21.05.2018 «О назначении на должность директора МУП «Анадырской торговой компании», Распоряжением Главы Администрации Анадырского муниципального района № 236-ра от 08.05.2019 «О признании работы по совместительству основной работой» Приказ МУП «Анадырской торговой компании» №100/К от 20.05.2019г

Заместитель директора МУП «Анадырская торговая компания» - Львова Наталья Игоревна. Приказ МУП «Анадырская торговая компания» № 98-к от 01.12.2010 года

Основным видом хозяйственной деятельности МУП «Анадырская торговая компания» является оптово-розничная торговля продуктами питания.

Прочими видами деятельности являются продажа прочих ТМЦ, прочие услуги.

Свою деятельность Предприятие осуществляет на основании лицензий:

- лицензия № 87РПА000115 от 30.03.2015г. (серия ЧАО № 001886) на осуществление розничной продажи алкогольной продукции, срок действия по 28.12.2021г.

Среднесписочная численность работающих в МУП «Анадырская торговая компания» составляет на 31.12.2020 г. - 82 человека, среднесписочная численность работающих на 31.12.2021г. – 82 человек.

Филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс,

Предприятие не имеет.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. (в ред. от 31.12.2017г.) № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год для детализации показателей отчетности МУП «Анадырская торговая компания» руководствуется критерием существенности, который составляет более 30 % от соответствующей статьи отчета.

Под соответствующей статьей отчета понимается: в бухгалтерском балансе – валюта баланса, в Отчете о движении денежных средств - общая сумма поступивших денежных средств и общая сумма платежей по каждому из видов деятельности, в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – итоговая сумма по каждому разделу.

Раздел 2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 года (с изменениями и дополнениями), действующих положений по бухгалтерскому учету и утвержденной Учетной политики.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 №94н (с изменениями и дополнениями).

Внутренний контроль

Внутренний контроль направлен на выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской и иной отчетности.

Процедуры внутреннего контроля основываются на принципах и стандартах, составляющих контрольную среду Предприятия.

Они включают в себя целый ряд мероприятий, таких как: документальное оформление в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных документов, процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации в соответствии с утвержденными регламентами, проведение инвентаризации, проведение процедур согласования, разрешения, проверки, сверки, составление отчетов по текущей деятельности, разделение обязанностей и полномочий.

Мероприятия контроля осуществляются в рамках всей организации, на всех ее уровнях и во всех функциях, в т.ч. главным бухгалтером, специалистом по внутреннему контролю качества.

Раздел 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Предприятия формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом №106-Н от 06.10.2008г., Федеральным Законом от 06 декабря 2011 года за №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 12-ФЗ 21.11.199г., ПБУ 18/02, приказом Минфина России от 23 июля 2003г №67н и другими нормативными документами.

Учетная политика утверждена Приказом руководителя № 166 от 29.12.2020г.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускаются в случаях достройки, дооборудования, модернизации, частичной ликвидации. Переоценка объектов основных средств не производится.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000руб. за единицу учитываются в составе МПЗ и списываются на расходы одновременно по мере их ввода в эксплуатацию. В целях контроля за их сохранностью, до момента выбытия, ведется их учет на забалансовом счете.

Срок полезного использования определяется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Оценка МПЗ при выбытии производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения товаров).

Затраты, связанные непосредственно с выпуском продукции отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат по учетной стоимости и относятся ежемесячно на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) на счет 90.02

Общехозяйственные расходы отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы»

Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары» по учетной цене приобретения. Оценка товаров, предназначенная для реализации в розницу и опт, осуществляется по продажным ценам. Оценка товаров при выбытии производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения товаров).

Финансовые вложения классифицируются как эквивалент денежных средств, только когда они имеют срок погашения менее трех месяцев от даты приобретения.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Расходы, связанные с продажей покупных товаров, учитываются на субсчете «Расходы на продажу покупных товаров» счета 44 «Расходы на продажу». Расходы по хранению товаров: оплата труда работников складов, суммы единого социального налога (взноса), амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении товаров, другие расходы, непосредственно связанные с хранением товаров учитываются в составе расходов на продажу.

Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада (округа), если эти расходы не включены в цену приобретения товаров, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» обособлено. Эти расходы ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи») в части, приходящейся на

реализованные товары. В части, приходящейся на нереализованные товары, транспортные расходы на доставку приобретаемых товаров на склад предприятия остаются числиться на дебете счета 44.01.3 «Расходы на продажу» на конец отчетного месяца.

Суммы транспортных расходов, приходящиеся на нереализованные в отчетном месяце товары, исчисляются в следующем порядке:

- определяется сумма транспортных расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;
- рассчитывается средний процент как отношение сумм прямых расходов к стоимости товаров;
- определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости товаров на конец месяца.

Сумма всех осуществленных в отчетном периоде расходов по торговой деятельности, помимо указанных выше транспортных расходов, ежемесячно списывается в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» с кредита субсчета «Расходы на продажу покупных товаров» счета 44 «Расходы на продажу».

Учет реализации продукции (товаров, работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке). Доходами от обычной деятельности признаются следующие доходы от реализации: мелкооптовая торговля и розничная торговля. Выручка от реализации отражается на счете 90.01 «Выручка» по продажным ценам в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

Остальные доходы от реализации являются прочими поступлениями и отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы»

Суммы ПНД и ПНР в бухгалтерском учете и отчетности отражаются в свернутой форме.

Раздел 4. Изменения учетной политики

В соответствии с требованием ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» Предприятием в 2021 году перспективным методом произведен перерасчет, связанный с изменением методов и учета, как временная разница, в соответствии с изменениями ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль».

Переход на ФСБУ 5/2019 в 2022 году будет производиться перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникшие после даты начала его применения.

Остальные изменения в учетной политике Предприятия на 2022 год, способных оказать существенное влияние на его финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Предприятия, не планируются.

Раздел 5. Основные средства

5.1. Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Основные средства»

тыс. руб.

наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Основные средства в организации	136 942	136 342	136 231
Приобретение земельных участков	0	0	0
Оборудование к установке	531	722	75
Строительство объектов основных средств	0	0	0
Всего	137 473	137 064	136 306
Накопленная амортизация	81 579	74 099	65 707
ИТОГО по стр. 1150	55 894	62 965	70 599

5.2. Основные средства, полученные в аренду

тыс. руб.

№ п/п	Арендованные основные средства	Основание нахождения имущества	стоимость
1	2	3	4
1	Нежилое помещение, 111,6 кв.м. по ул.Отке, 44, помещ.9	Договор аренды недвижимости от 15.06.2020 г., арендодатель ООО «Стройснаб»	1004

Арендованные основные средства учтены в условной оценке в размере годовой арендной платы

5.3. Основные средства, переведенные на консервацию

Основные средства, переведенные на консервацию на 31 декабря 2021 года, отсутствуют.

5.4. Активы, связанные с обязательством по ликвидации основных средств

Активы, связанные с обязательством по ликвидации основных средств на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

5.5. Учет списанных в текущем периоде основных средств, подлежащих утилизации, ведется в количественном выражении на забалансовом счете до фактической утилизации через специализированные организации.

Раздел 6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

6.1. Структура долгосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование долгосрочного вложения	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Долевое участие в организациях, в т.ч.			
ООО Берингов пролив	0	8 025	20 651
Всего	0	8 025	20 651
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	0	12 626
ИТОГО по стр. 1170	0	8 025	8 025

Долгосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение своей стоимости, отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

На отчетную дату долгосрочные финансовые вложений у предприятия отсутствуют.

6.2. Долгосрочные займы, выданные на срок более 12 месяцев, отсутствуют.

Раздел 7. Запасы

7.1 Учет приобретения материалов осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

7.2. В статью «Запасы» по стр. 1210 бухгалтерского баланса включены запасы материалов, товаров, транспортных расходов на остаток товара.

7.3. Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.4. Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Предприятия по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

7.5. Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

7.7. В связи с отсутствием признаков обесценения резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

7.8. В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Раздел 8. Дебиторская задолженность

8.1. Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

8.2. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществлен в соответствии с ПБУ18/2 согласно поправке Минфина 20.11.2018г № 236н «О внесении изменений в положение по бухгалтерскому учету», вступившему в силу с 01.01.2020г. и имеет переспективный характер в связи с отсутствием убытков по списанию сомнительной и безнадежной задолженности в прошлые годы.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Муниципального унитарного предприятия Анадырского муниципального района
«Анадырская торговая компания» за 2021 год**

Сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой на 31 декабря 2021 года был бы создан резерв, отсутствует.

8.3. Задолженность, безнадежная ко взысканию, списанная в убыток вследствие неплатежеспособности должников, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

8.4. В составе краткосрочной дебиторской задолженности (без учета дебиторской задолженности связанных сторон) отражена прочая задолженность (без учета резервов по сомнительным долгам).

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 мес. после отчетной даты), в т.ч.:			
Расходы будущих периодов (БСС Кадры, БСС Главбух)	68	93	28
Всего долгосрочная дебиторская задолженность	81	123	30
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты), в т.ч.:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 711	4 835	3 990
Авансы выданные	4 827	3 566	5 705
Налоги и сборы	3 777	2 097	137
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 754	4 023	4 095
Всего краткосрочная дебиторская задолженность	17 069	14 521	13 927
ИТОГО по стр 1230	17 069	14 521	13 927

В статью «Дебиторская задолженность» включены расходы будущих периодов, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Раздел 9. Денежные средства и их эквиваленты

9.1. Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках по состоянию на 31.12.2021г. – 3 692 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Денежные средства в кассе	633	647	490
Денежные средства на расчетных счетах	3 059	2 602	6 829
Всего денежных средств	3 692	3 249	7 319
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Всего денежных эквивалентов	0	0	0
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода стр 1250, стр 4500	3 692	3 249	7 319

Раздел 10. Прочие активы

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Муниципального унитарного предприятия Анадырского муниципального района
«Анадырская торговая компания» за 2021 год

10.1. На 31 декабря 2021 г. структура прочих внеоборотных активов состоит из следующих позиций:

Вид внеоборотного актива	тыс. рублей		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расходы будущих периодов, в том числе			
Прочие (затраты на лицензионные программные обеспечения со сроком использования свыше 12 месяцев)	81	123	30
ИТОГО по стр. 1190	81	123	30

10.2. На 31 декабря 2021 г. прочие оборотные активы состоят из следующих позиций:

Вид оборотного актива	тыс. рублей		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расходы будущих периодов (затраты на лицензионные программные обеспечения со сроком использования менее 12 месяцев)	87	128	32
ИТОГО по стр. 1260	87	128	32

Раздел 11. Капитал и резервы

11.1. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 г. оплачен полностью и составляет 193 583 тыс. рублей.

Сведения о собственниках и долей участников Предприятия:

Участники предприятия	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	доля, тыс. рублей	доля, %	доля, тыс. рублей	доля, %	доля, тыс. рублей	доля, %
Администрация Анадырского муниципального района	193 583	100	193 583	100	193 583	100
ИТОГО по стр. 1310	193 583	100	193 583	100	193 583	100

11.2. Состав добавочного капитала:

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Источник имущества, полученного в хозяйственное ведение	125 040	125 040	125 040
ИТОГО по стр. 1350	125 040	125 040	125 040

11.3. Резервный капитал не создавался.

11.4. Чистые активы предприятия

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Чистые активы	140 569	154 193	166 099
ИТОГО по стр. 3600	140 569	154 193	166 099

Стоимость чистых активов имеет величину, не превышающую размер уставного капитала

Раздел 12. Кредиторская задолженность

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Муниципального унитарного предприятия Анадырского муниципального района
«Анадырская торговая компания» за 2021 год

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений в одном отчетном периоде представлены в развернутом виде.

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 мес. после отчетной даты)			
Всего долгосрочная кредиторская задолженность	0	0	0
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты), в т. ч.:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52 952	31 151	14 675
Расчеты по авансам, полученным от покупателей и заказчиков	0	0	0
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5 159	5 208	8 241
Всего краткосрочная кредиторская задолженность			
ИТОГО по стр. 1520	58 111	36 369	22 916

Раздел 13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов Предприятие учитывает доходы, полученные в отчетной периоде, но относящиеся к будущим периодам.

Структура будущих периодов.

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Доходы будущих периодов, всего, в т. ч.:			
Субсидия, направленная на возмещение убытков на производстве социально-значимых видов х/продукции за 4 квартал 2018г	0	0	0
Субсидия на возмещение части затрат на закупку у населения картофеля и овощей в 2018 году	0	0	0
ИТОГО по стр. 1530	0	0	0

Погашение доходов будущих периодов производится после получения субсидий на расчетный счет Предприятия.

Раздел 14. Налоги

14.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 49 702 875 тыс. рублей (46 857 239 тыс. рублей - в 2020 году).

НДС по приобретенным ценностям составил 19 154 175 тыс. рублей (18 980 975 тыс. рублей - в 2020 году).

14.2. Налог на прибыль организации

Для исчисления налога на прибыль Предприятие применяет метод начисления.

Сумма налога на прибыль по состоянию на 31.12.2021 год составила -3 461 тыс. рублей

По данным бухгалтерского учета получена прибыль (убыток) до налогообложения в сумме -14 360 тыс. рублей, соответственно, начислен условный расход в сумме -2 872 тыс. рублей $(-14\ 360 * 20\%) = -2\ 872$ тыс. рублей.

Расчет перехода от условного расхода по налогу на прибыль к текущему налогу на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц приведен в таблице:

Наименование показателя	тыс. рублей			
	2021		2020	
Прибыль до налогообложения по БУ (стр. 2300 ОФР)	(14 360)		(13 398)	
Условный доход (расход) 20%		(2 872)		(2 679)
Постоянные налоговые разницы	(11 540)		(3 731)	
<i>Постоянные налоговые расходы (ПНР) (стр. 2421 ОФР)</i>		(2 308)		(746)
Постоянные налоговые разницы	8 736		6 245	
<i>Постоянные налоговые доходы ПНД (стр. 2421 ОФР)</i>		1 576		1 249
Вычитаемые временные разницы	(3 678)		(7 464)	
<i>Отложенный налог на прибыль (стр. 2450 ОФР)</i>		736		1 493
ИТОГО текущий налог на прибыль (стр. 2410 ОФР)		(13 624)		(11 905)

14.3. Отложенные налоговые обязательства и активы

Организация сумму отложенного налога на прибыль и отложенных налоговых обязательств отражает развернуто.

По строке 1180 «Отложенный налог на прибыль» бухгалтерского баланса указывается сумма отложенных налоговых активов на отчетную дату (дебетовое сальдо по счету 09).

Под отложенным налогом на прибыль понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенный налог на прибыль отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 09 «Отложенные налог на прибыль». Суммы, на которые уменьшаются или полностью погашаются в текущем отчетном периоде отложенные налоговые активы, отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 09.

Вычитаемые временные разницы возникли в следствии:

- разницы в учете безвозмездно полученных материальных ценностей,
- создания и списания сумм резерва по отпускам в бухгалтерском учете.

Путем умножения суммы вычитаемых временных разниц на действующую ставку налога на прибыль исчислена сумма ОНП, равна 736 тыс. рублей

$$(ОНП = 3\ 378 * 20\% = 736)$$

14.4. Постоянные налоговые доходы и расходы.

В качестве постоянных налоговых расходов учитывается сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде, а под постоянным налоговым доходом - сумма налога, которая приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде. Причиной возникновения постоянных

налоговых обязательств является несоответствие сумм отдельных видов доходов или расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли.

Суммы постоянных налоговых доходов (активов) учитываются по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» обособленно.

Разница между кредитовым и дебетовым оборотами за отчетный период по счету 99 (аналитический счет (субсчет) учета постоянных налоговых доходов (активов)) и представляет собой сальдо постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, накопленных за отчетный период и отражается по строке 2421 Отчета о финансовых результатах.

На 31.12.2021 год постоянный налоговый доход сформировался из:

- дохода не признаваемого в налоговом учете от суммы безвозмездно полученных материальных ценностей;

На 31.12.2021 год постоянный налоговый расход сформировалось из:

- непроизводственных расходов, не учитываемых в налоговом учете;
- расходов по сверхнормативным потерям при хранении товара не учитываемых в налоговом учете;

- доход от излишков товаров, зачтенных пересортицей в бухгалтерском учете при инвентаризации имущества;

ПНР - ПНД (в свернутом виде) = 2 308 тыс. рублей (11 540 * 20%).

Раздел 15. Оценочные обязательства

15.1. В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 Предприятием создается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков.

Структура оценочных обязательств

Наименование оценочного обязательства	срочность	тыс. руб.		
		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
На предстоящую оплату отпусков	краткосрочное	8 091	8 726	6433
ИТОГО краткосрочных по стр. 1540		8 091	8 726	6 433

15.2. Размер оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков определяется исходя из количества не использованных работниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (31.12.2021.) и их среднего заработка, исчисленного на дату расчета резерва.

Раздел 16. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строки 2110, 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах)

16.1. Структура доходов и себестоимости Предприятия:

тыс. рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Муниципального унитарного предприятия Анадырского муниципального района
«Анадырская торговая компания» за 2021 год

Оптовая торговля	20 915	8 089	12 826
Розничная торговля	167 885	80 765	87 120
Производство и продажа х/б изделий	13 531	24 187	-10 656
Итого стр. 2110, 2120, 2100	202 331	113 041	89 290

16.2. Состав себестоимости продаж:

Наименование расходов	тыс. рублей	
	2021 г.	2020 г.
Товары в оптовой торговле	8 089	7 543
Товары в розничной торговле	80 765	79 539
Готовая продукция (производство х/б изделий)	24 187	23 933
ИТОГО себестоимость по стр. 2120	(113 041)	(111 016)

16.3. Состав коммерческих расходов

Наименование коммерческих расходов	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Материалы	3 640	4 424
Затраты на оплату труда	58 545	54 577
Амортизационные отчисления	6 480	6 436
Транспортные расходы	75 952	57 599
Отчисления на социальные нужды	14 468	13 422
Прочие	27 969	25 501
ИТОГО коммерческих расходов по стр. 2210	187 054	161 959

16.4. Состав управленческих расходов

Наименование управленческих расходов	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Затраты на оплату труда	18 797	15 824
Аренда и содержание зданий	1 004	664
Амортизационные отчисления	25	33
Материалы	786	664
Отчисления на социальные нужды	4 302	3 347
Информационные и консультационные услуги	230	180
Прочие затраты	2 431	3 647
ИТОГО управленческих расходов по стр. 2220	27 575	24 359

Раздел 17. Прочие доходы и расходы

17.1. Состав прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	тыс. рублей			
	2021		2020	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Субсидии, направленные на возмещение убытков на производстве социально-значимых видов х/продукции	8 525		10 083	
Субсидии на обеспечение жителей поселений социально значимыми продовольственными товарами	102 909		93 395	
Реализована часть доли в УК другой организации	12 021			
Реализация прочих услуг	716			
Субсидии на возмещение части затрат на закупку у населения картофеля и овощей	510		593	
Восстановл. в доходах сумм резерва по обесценив., относящихся к реализованной доли в УК	12 626			

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Муниципального унитарного предприятия Анадырского муниципального района
«Анадырская торговая компания» за 2021 год

Списана стоимость части доли (4%) связанная с реализ.доли		(20 651)		
Прочие доходы/расходы	25	(38)	286	(33)
Излишки, выявленные при инвентаризации/ Списание порчи, боя, брака, недостачи	292	(3 289)	244	(3 877)
Премии, материальная помощь		(564)		(762)
Услуги кредитных организаций		(1 905)		(1 715)
Прибыль/убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году				
Государственная пошлина к получению (уплате), проценты		(198)		
Проценты к получению / уплате				(271)
Присужденные и признанные штрафы, пени, неустойки				(77)
Кредиторская/Дебиторская задолженности с истекшим сроком исковой давности или нереальная к взысканию				(504)
Итого стр. 2340 и стр. 2350	137 624	(26 645)	104 601	(7 239)

Раздел 18. Связанные стороны

18.1. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	наименование связанной стороны	характер отношений
1	Администрация Анадырского муниципального района	учредитель
2	ООО «Берингов Пролив»	вложение в уставный капитал
3	Фещенко Наталья Вячеславовна	исполнительный орган предприятия

18.2. Покупки у связанных сторон:

№ п/п	наименование связанной стороны	2021	2020	тыс. руб. вид покупки
1	ООО «Берингов Пролив»	0	0	

Задолженность по расчетам со связанной стороной отсутствует.

18.3. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

К основному управленческому персоналу относятся директор Предприятия, ее заместитель и главный бухгалтер.

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании, принятом в МУП "Анадырской торговой компании".

Содержание	2021г.	2020г.
Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, начисленные на нее налоги, взносы и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание и т.п.)	6 400	5883
Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде долей участия и выплаты на их основе)	0	0

Текущие выплаты вознаграждений, не предусмотренные локальными нормативными актами Предприятия, трудовыми договорами в личных интересах основного управленческого персонала в 2021 г. не осуществлялись.

Долгосрочных вознаграждений (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе)

основному управленческому персоналу действующими трудовыми соглашениями не предусмотрено.

Раздел 19. Условные обязательства и условные активы

19.1. Условия ведения деятельности Предприятия.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а так же от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2021 году негативное влияние на российскую экономику продолжает оказывать низкий уровень российской валюты по отношению к другим мировым валютам, а также введенные некоторыми европейскими странами санкции против России. Так же сохраняются высокие процентные ставки банков по кредитам (11-15% годовых).

Совокупность указанных факторов привели к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может в дальнейшем негативно повлиять на финансовое положение и экономические перспективы Предприятия. В настоящее время невозможно определить, каким может быть это влияние.

Руководство Муниципального унитарного предприятия Анадырского муниципального района «Анадырская торговая компания» считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Предприятия в существующих условиях.

19.2. Структура обеспечения обязательств:

Обеспечения обязательств полученные и выданные отсутствуют.

19.3. Потенциальные иски против Предприятия отсутствуют.

Раздел 20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия.

Потенциально существенные риски для Предприятия:

20.1. Рыночный риск - это риск того, что у Предприятия могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Операция, наиболее подверженная рыночному риску – привлечение заемных средств.

20.2. Риск ликвидности Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности Предприятие ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

20.3. Кредитный риск - это риск того, что Предприятие понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и денежных средств, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Для управления кредитным риском Предприятием используется ряд мероприятий, направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизации финансовых потерь при его реализации.

20.4. Риски связанные с изменением налогового законодательства Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Предприятия данного законодательства применительно к операциям и деятельности Предприятия может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Предприятие в связи с налоговым законодательством, является высокой.

20.5. Законодательные риски Предприятие тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Предприятия.

20.6. Правовые риски У Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 г. не существуют судебные процессы, которые могут повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

Предприятие осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Предприятия.

20.7. Репутационные риски Руководство Предприятия считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Предприятием продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а так же из-за участия Предприятия в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Предприятием как несущественные.

Раздел 21. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

Частично сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции существенного влияния на деятельность предприятия не оказывает

Других существенных событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Предприятия за 2021 год, не присутствуют.

Раздел 22. Информация по прекращаемой деятельности

У руководства Предприятия отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности, соответствующей нормам ПБУ 16/02.

Раздел 23. Экологическая деятельность

В соответствии с действующими государственными санитарно-эпидемиологическими правилами и нормативами Предприятие в 2021 году имело расходы на приобретение услуг сторонних организаций по приему и уничтожению (утилизации) экологически опасных ТБО, очистке сточных вод.

Раздел 24. Влияние мер, принятых Правительством РФ в связи с пандемией.

Введение режима ограничений в период пандемии на территории региона не отразилось на объемах реализации в сторону уменьшения в натуральных показателях. По отдельным товарным группам (консервы овощные, фруктовые, кондитерские изделия) произошло даже увеличение объемов и в натуральных, и в денежных показателях, что отразилось в увеличении товарооборота в целом за 2021 год. Остальные товарные группы реализовались в пределах средних показателей.

Причины этого:

1. Основной вид деятельности МУП АМР «Анадырская торговая компания» - розничная торговля в населенных пунктах продовольственными товарами и производство хлеба. Магазины предприятия в период пандемии не закрывались ни на один день.
2. Количество коммерческих единиц в национальных селах минимально. Большая часть населения работает на предприятиях, обеспечивающих жизнедеятельность населенных пунктов, которые ограниченно переводили своих сотрудников на режим изоляции.
3. Произведенные Правительством выплаты семьям с детьми позволили выделить из семейного бюджета дополнительные средства на покупку продовольственных товаров, которые являются наиболее дорогостоящими в ассортименте МУП «Анадырская торговая компания».
4. Бюджетные предприятия сферы образования и здравоохранения в период пандемии не прекращали отпуск продуктов своим подопечным, даже в виде сухих пайков.

В настоящее время при введении дополнительного питания детей в образовательных учреждениях округа за счет выделения из бюджета дополнительных средств также наблюдается увеличение реализации по отдельным товарным группам.

Раздел 25. Непрерывная деятельность

На показатели деятельности Предприятия, а также показатель его ликвидности в 2021 г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные в разделе 19 Пояснений.

Оборотные активы в 2021 г. превышали его обязательства.

Стоимость чистых активов имеет величину, не превышающую размер уставного капитала.

В 2021 г. деятельность Предприятия оказалась убыточной.

Получение убытков за 12 месяцев 2021г. на предприятии произошло в первую очередь из-за роста транспортных расходов по доставке продовольственных товаров и низких розничных цен на социально-значимые продукты, которые установлены Соглашениями с Администрацией АМР, а также из-за несвоевременного перечисления денежных средств (субсидия на возмещение затрат в связи с реализацией социально-значимых продовольственных товаров населению, субсидия из бюджета АМР на финансовую поддержку производства социально значимых видов хлеба) от Администрации АМР.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Предприятия руководство активизирует выполнение разработанного плана, который включает принятие мер по увеличению выручки. Кроме того, улучшение финансовых показателей будет осуществляться по направлениям сокращения расходов, продления сроков оплаты кредиторской задолженности.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство полагает, что принятые Предприятием меры приведут к улучшению операционной деятельности в обозримом будущем, и что Предприятие будет выполнять существующие обязательства в полном объеме в соответствии с установленными сроками.



Фещенко Н.В.

Приложения
к тестовым пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Муниципального унитарного предприятия Анадьрского муниципального района "Анадьрская торговая
компания" за 2021 год**

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

Форма 0710005 с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	

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		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	

2021

Форма 0710005 с.5

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. в том числе:	5240	за 2021 г.	722	409	600	531
	5250	за 2020 г.	75	647	0	722
Холодильный агрегат В.59У с щитом управления	5241	за 2021 г.	75	0	0	75
	5251	за 2020 г.	75	0	0	75
Блок питания ThinkSystem 750W(230/115V) Platinum Hot-Swap Power Supply	5242	за 2021 г.	13	0	13	0
	5252	за 2020 г.	13	0	0	13
Вентилятор ThinkSystem SR650 FAN Option Kit	5243	за 2021 г.	2	0	2	0
	5253	за 2020 г.	0	2	0	2
Жесткий диск ThinkSystem 2.5" 1.2TB 10K SAS 12Gb Hot Swap 512n HDD	5244	за 2021 г.	126	0	126	0
	5254	за 2020 г.	0	126	0	126
Контроллер ThinkSystem 1Gb 4-port RJ45 LOM	5245	за 2021 г.	5	0	5	0
	5255	за 2020 г.	0	5	0	5
Модуль памяти ThinkSystem 16GB TruDDR4 2933MHz (2Rx8 1.2V)	5246	за 2021 г.	107	0	107	0
	5256	за 2020 г.	0	107	0	107
Процессор ThinkSystem SR550/SR590/SR650 Intel Xeon Silver 4210 10C 85W 2.2GHz Processor Option Kit w	5247	за 2021 г.	52	0	52	0
	5257	за 2020 г.	0	52	0	52
Сервер ThinkSystem SR650 Xeon Silver 4210 (10C 2.2GHz 13.75MB Cache/85W 16GB (1x16GB, 2Rx8 RDIMM)	5248	за 2021 г.	182	0	182	0
	5258	за 2020 г.	0	182	0	182
APC Smart-UPS SUA1500RMI2U	5249	за 2021 г.	65	0	65	0
	5259	за 2020 г.	0	65	0	65
Ноутбук HP ProBook 250 G7 (197S4EA) silver 15.6" (FHD 3-1005G1/8Gb/256GbSSD/DVDRW/W10Pro	5250	за 2021 г.	95	0	48	47
	5260	за 2020 г.	0	95	0	95
Машина тестомесильная Л4-ХТБ без дежи	5251	за 2021 г.	0	161	0	161
	5261	за 2020 г.	0	0	0	0
Дежа 140л А2-ХТД н/ж к тестомесу ЛАХТБ	5252	за 2021 г.	0	45	0	45
	5262	за 2020 г.	0	0	0	0
Котел Kiturami KSO-70R	5253	за 2021 г.	0	168	0	168
	5263	за 2020 г.	0	0	0	0
Жесткий диск SATA 4TB 6GB/S 128MB RED WD40EFZX WDC	5254	за 2021 г.	0	35	0	35
	5264	за 2020 г.	0	0	0	0

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	0	0	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	0	0	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5271	0	0	0	0

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	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1004	1004	152
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0
	5287	0	0	0

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	8 025		-8 025				0	-
	5311	за 2020 г.	8 025		0				8 025	-
в том числе:										
Пай	5302	за 2021 г.	8 025		-8 025				0	-
	5312	за 2020 г.	8 025		0				8 025	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.								-
	5315	за 2020 г.								-
в том числе:										
	5306	за 2021 г.								-
	5316	за 2020 г.								-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	8 025		-8 025				0	-
	5310	за 2020 г.	8 025		0				8 025	-

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

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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление		погашение		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	123	0	0	0	-42	0	0	0	81	-		
	5521	за 2020 г.	30	0	158	0	-65	0	0	0	123	-		
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2021 г.	123	0	-	-	-42	-	-	-	81	-		
	5524	за 2020 г.	30	0	158	-	-65	-	-	-	123	-		
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	14 520	-	475 677	-	-473 128	-	-	-	17 069	-		
	5530	за 2020 г.	13 927	-	439 660	-	-439 067	-	-	-	14 520	-		
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками сч.62.01	5511	за 2021 г.	4 835	-	230 482	-	-230 606	-	-	-	4 711	-		
	5531	за 2020 г.	3 990	-	212 321	-	-211 476	-	-	-	4 835	-		
Авансы выданные сч.60.02	5512	за 2021 г.	3 566	-	28 399	-	-27 138	-	-	-	4 827	-		
	5532	за 2020 г.	5 705	-	34 569	-	-36 708	-	-	-	3 566	-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч.76. 97	5513	за 2021 г.	2 301	-	163 958	-	-164 401	-	-	-	1 858	-		
	5533	за 2020 г.	2 017	-	152 921	-	-152 637	-	-	-	2 301	-		
Расчеты перед внебюджетными фондами сч.69	5514	за 2021 г.	6	-	25 405	-	-25 400	-	-	-	11	-		
	5534	за 2020 г.	16	-	20 610	-	-20 620	-	-	-	6	-		
Расчеты перед бюджетом сч.68	5515	за 2021 г.	2 090	-	22 999	-	-21 323	-	-	-	3 766	-		
	5535	за 2020 г.	121	-	15 635	-	-13 666	-	-	-	2 090	-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч.71,73	5516	за 2021 г.	1 722	-	4 434	-	-4 260	-	-	-	1 896	-		
	5536	за 2020 г.	2 078	-	3 604	-	-3 960	-	-	-	1 722	-		
Итого	5500	за 2021 г.	14 643	-	475 677	-	-473 170	-	-	-	17 150	-		
	5520	за 2020 г.	13 957	-	439 818	-	-439 132	-	-	-	14 643	-		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная 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				выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженнос- ть	Остаток на конец периода
				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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	36 369	319 594	0	-297 852	58 111	-	58 111	-
	5580	за 2020 г.	40 960	335 143	0	-339 734	36 369	-	36 369	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками сч.60.01	5561	за 2021 г.	31 151	249 744	-227 943	-	52 952	-	52 952	-
	5581	за 2020 г.	14 675	205 194	-188 718	-	31 151	-	31 151	-
авансы полученные сч.62	5562	за 2021 г.	10	459	-469	-	0	-	0	-
	5582	за 2020 г.	0	1 261	-1 251	-	10	-	10	-
расчеты по налогам и взносам сч.68,69	5563	за 2021 г.	5 208	69 391	-69 440	-	5 159	-	5 159	-
	5583	за 2020 г.	8 241	64 481	-67 514	-	5 208	-	5 208	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч.76	5564	за 2021 г.	0	0	0	-	0	-	0	-
	5584	за 2020 г.	0	0	0	-	0	-	0	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч.71,73	5565	за 2021 г.	0	0	0	-	0	-	0	-
	5585	за 2020 г.	0	0	0	-	0	-	0	-
Обязательства перед персоналом сч.70	5566	за 2021 г.	0	64 207	-64 207	-	0	-	0	-
	5586	за 2020 г.	0	0	-64 207	-	0	-	0	-
займы	5567	за 2021 г.	0	0	-18 044	-	0	-	0	-
	5587	за 2020 г.	18 044	0	-18 044	-	0	-	0	-
Итого	5550	за 2021 г.	36 369	319 594	0	-297 852	58 111	X	58 111	0
	5570	за 2020 г.	40 960	335 143	0	-339 734	36 369	X	36 369	0

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	0	0	10 760
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	8 536	10 507
Расходы на оплату труда	5620	52 616	48 333
Отчисления на социальные нужды	5630	21 121	18 938
Амортизация	5640	7 480	8 392
Прочие затраты	5650	242 370	211 598
Итого по элементам	5660	332 123	297 768
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-4 452	-435
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	327 671	297 333

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 726	13 741	-14 376	-	8 091
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	8 726	13 741	-14 376	-	8 091

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	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Фещенко Наталья
 Вячеславовна

28 марта 2022 года
 (дата)

