

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные	5100	за 2021 г.	38	(13)	-	-	-	(4)	-	-	-	38	(17)
активы - всего	5110	за 2020 г.	38	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	38	(13)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	38	(13)	-	-	-	(4)	-	-	-	38	(17)
	5111	за 2020 г.	38	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	38	(13)

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	356 926	(176 634)	32 983	(539)	539	(27 725)	-	-	-	389 370	(203 821)
	5210	за 2020 г.	316 081	(153 761)	40 845	-	-	(22 873)	-	-	-	356 926	(176 634)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	184 565	(117 686)	27 389	(539)	539	(19 791)	-	-	-	211 416	(136 939)
	5211	за 2020 г.	150 450	(102 201)	34 115	-	-	(15 486)	-	-	-	184 565	(117 686)
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	38 171	(32 564)	4 054	-	-	(2 000)	-	-	-	42 225	(34 565)
	5212	за 2020 г.	38 171	(30 817)	-	-	-	(1 747)	-	-	-	38 171	(32 564)
Здания	5203	за 2021 г.	123 858	(22 981)	-	-	-	(4 694)	-	-	-	123 858	(27 675)
	5213	за 2020 г.	121 653	(18 353)	2 205	-	-	(4 628)	-	-	-	123 858	(22 981)
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	1 462	(1 171)	-	-	-	(205)	-	-	-	1 462	(1 376)
	5214	за 2020 г.	1 194	(976)	268	-	-	(195)	-	-	-	1 462	(1 171)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	3 124	(1 839)	195	-	-	(527)	-	-	-	3 319	(2 366)
	5215	за 2020 г.	2 243	(1 339)	881	-	-	(500)	-	-	-	3 124	(1 839)
Сооружения	5206	за 2021 г.	3 451	(393)	1 344	-	-	(508)	-	-	-	4 795	(901)
	5216	за 2020 г.	75	(75)	3 376	-	-	(318)	-	-	-	3 451	(393)
Земельные участки	5207	за 2021 г.	2 294	-	-	-	-	-	-	-	-	2 294	-
	5217	за 2020 г.	2 294	-	-	-	-	-	-	-	-	2 294	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	2 588	33 236	-	(32 983)	2 841
	5250	за 2020 г.	20 676	40 211	(17 454)	(40 845)	2 588
в том числе: Пресс-формы	5241	за 2021 г.	2529	15149	-	(14837)	2841
	5251	за 2020 г.	2222	13675	-	(13368)	2529

кулер (сухой охладитель)	за 2021 г.	59	99	-	(158)	-
	за 2020 г.	-	59	-	-	59
Склад	за 2021 г.	-	1 344	-	(1 344)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Автоматическая загибная машина ЭМ-3	за 2021 г.	-	542	-	(542)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Заточный станок MR-Y3C	за 2021 г.	-	76	-	(76)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ризограф RISO CV 1200	за 2021 г.	-	163	-	(163)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
автомобиль 1992	за 2021 г.	-	4 054	-	(4 054)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Телевизор LG 65UN7350	за 2021 г.	-	50	-	(50)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Роботизированный сварочный комплекс CRP RH14-10-W	за 2021 г.	-	1 666	-	(1 666)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ТПА ZHAFIR ZERES ZE 1500/640h со шнеком "B"	за 2021 г.	-	4 904	-	(4 904)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ТПА ZHAFIR ZERES ZE 1500III/640h	за 2021 г.	-	4 475	-	(4 475)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Автозагрузчик HTAL-300GE	за 2021 г.	-	85	-	(85)	-
	за 2020 г.	-	43	-	(43)	-
телефон	за 2021 г.	-	71	-	(71)	-
	за 2020 г.	-	324	-	(324)	-
Кондиционер FTXF20/RXF20	за 2021 г.	-	74	-	(74)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Клипсатор двухскрепочный полуавтоматический	за 2021 г.	-	483	-	(483)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ограждение для ГПУ	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	3 376	-	-	(3 376)	-
Газопоршневая установка	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	831	15 086	-	(15 917)	-
Газопоршневая электростанция KG-600S с мощностью 600кВт с системой управления в открытом исполнении	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	14 247	167 414	14	-	-
станок ТПА монтаж	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	2 972	-	(2 972)	-
система отопления	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	533	-	(533)	-
Станок	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	138	-	(138)	-
Котел	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	51	-	(51)	-
квартира	за 2021 г.	-	-	-	-	-

		за 2020 г.	-	1 672	-	(1 672)	-
компьютер		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	66	-	(66)	-
Телевизор LG Nano90 75" 4K NanoCell		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	206	-	(206)	-
Тепловой насос 8кВт Fairland для отопления и ГВС		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	129	-	(129)	-
Компьютер AMD Ryzen 5 2600 16Mb с монитором Acer 27		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	69	-	(69)	-
Тренажер эллиптический		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	99	-	(99)	-
Теплообменник Z07-TM-020-19732		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	51	-	(51)	-
Станок ПС-02 с габаритами плиты 500*400 мм		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	300	-	(300)	-
Станок пресс "HORIZON W1"		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	80	80	-	-
головка расточная F4-18-MS4		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	73	-	(73)	-
Форма для ВФ		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	112	-	(112)	-
Машина вакуумформовочная ZEMAT FR-3		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	550	-	(550)	-
Кондиционер D 70AV		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	72	-	(72)	-
ТТПА Haitian MARS IIS International MA1200 IIS/400 со шнеком "B"		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	2 960	2 960	-	-
Штабелер самоходный TISEL ESL16 FTX530		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	591	-	(591)	-
Компьютер AMD Ryzen 5 2600X. 16Mb с монитором LG 27		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	69	-	(69)	-
Системный блок i5-8400/32gb/650w		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	64	-	(64)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	533
в том числе: Газопровод низкого давления (Котел RS-H200)	5261	-	533
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина р снижения с
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	28 898	-	28 898	742 084	(718 056)	-	-	X	52 926	-
	5420	за 2020 г.	27 862	-	27 862	511 338	(510 303)	-	-	X	28 898	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	20 726	-	20 726	179 293	(174 191)	-	-	737	25 829	-
	5421	за 2020 г.	20 629	-	20 629	113 793	(113 696)	-	-	758	20 726	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	5 603	-	5 603	279 289	(261 906)	-	-	964	22 986	-
	5422	за 2020 г.	5 395	-	5 395	197 013	(196 805)	-	-	1 062	5 603	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	2 569	-	2 569	283 502	(281 960)	-	-	-	4 111	-
	5425	за 2020 г.	1 839	-	1 839	200 532	(199 802)	-	-	-	2 569	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	38094		18445		(13226)						43313	(810)
	5530	за 2020 г.	36531	(176)	10158		(8561)	(34)	(176)				38094	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	34219		16070		(10381)						39908	(810)
	5531	за 2020 г.	33987	(176)	7328		(7076)	(20)	(176)				34219	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3408		2372		(2829)						2951	
	5532	за 2020 г.	1565		2828		(973)	(13)					3407	
Прочая	5513	за 2021 г.	468		3		(17)						454	
	5533	за 2020 г.	980		2		(513)	(1)					468	
	5514	за 2021 г.												
	5534	за 2020 г.												
Итого	5500	за 2021 г.	38094		18445		(13226)						43313	(810)
	5520	за 2020 г.	36531	(176)	10158		(8561)	(34)	(176)				38094	

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	48 686	-	(43 020)	-	-	-	-	5 666
	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	33632	20202	1013	(24585)	(1)	-	-	-	30261
	5580	за 2020 г.	61629	55613	1960	(85557)	(13)	-	-	-	33632
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	3800	2456		(3618)		-			2638
	5581	за 2020 г.	1292	3341		(828)	(5)	-			3800
авансы полученные	5562	за 2021 г.	3849	1929		(3657)	(1)	-			2120
	5582	за 2020 г.	1512	3180		(835)	(8)	-			3849
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	14640	3855	278	(1527)		-			17246
	5583	за 2020 г.	17243	872	483	(3958)		-			14640
кредиты	5564	за 2021 г.	16	2364	735	(3088)		-			27
	5584	за 2020 г.	20341	43473	1477	(65275)		-			16
займы	5565	за 2021 г.	3057	8456		(11513)		-			
	5585	за 2020 г.	920	4157		(2020)		-			3057
прочая	5566	за 2021 г.	8270	1142		(1182)		-			8230
	5586	за 2020 г.	20321	589		(12640)		-			8270
	5567	за 2021 г.						-	X	X	-
	5587	за 2020 г.						-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	33632	68888	1013	(67605)	(1)	X			35927
	5570	за 2020 г.	61629	55613	1960	(85557)	(13)	X			33632

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	1612	2361	3531
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	166 853	107 183
Расходы на оплату труда	5620	99 787	83 873
Отчисления на социальные нужды	5630	31 444	26 158
Амортизация	5640	27 619	22 766
Прочие затраты	5650	38529	29462
Итого по элементам	5660	364232	269442
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18925)	(938)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	345307	268504

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 465	15 957	(15 234)	-	7 188
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	6 465	15 957	(15 234)	-	7 188

ООО «СПЕКТР» ИНН 0257005755

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ЗА 2021 г

1. Сведения об организации

ООО «Спектр» является самостоятельным хозяйственным субъектом, головных, дочерних, зависимых обществ не имеет.

Учредителем предприятия является физическое лицо: Павлович Вадим Владимирович.

Уставной капитал общества составляет 10000 рублей, оплачен полностью.

Организация осуществляет деятельность по адресу г. Бирск, ул.8 Марта 1 б

Среднесписочная численность работающих за 2021г составляет 308 человек.

Руководство предприятия осуществляет директор Южанин Андрей Викторович.

Видом деятельности предприятия является производство игрушек и канцелярских товаров из пластмассы.

2. Содержание учетной политики.

Бухгалтерская отчетность организации формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетной политикой предприятия на 2021г предусмотрены следующие способы ведения бухгалтерского учета.

1. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, составляет 40 000 рублей.

2. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования и ожидаемого физического износа объекта.

3. Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками. А если такой информации нет в актах приема-передачи основных средств, то исходя из установленного учетной политикой способа для новых объектов.

4. По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта.

5. Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

6. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

7. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

8. Материалы учитываются по фактическим ценам.

9. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую стоимость

материала.

10. При приобретении запасов на условии рассрочки платежа на период более 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки. Разница учитывается в порядке, аналогичному порядку, установленному для расчетов по кредитам и займам.
11. Проверке на обесценение подлежат запасы, находящиеся в собственности организации свыше 180 дней.
12. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются с учетом правил ФСБУ 5/2019.
13. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).
14. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 в учете отражаются перспективно.
15. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно (на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства»).
16. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.
17. При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).
18. Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.
19. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.
20. Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:
по долгам, нереальным ко взысканию: по оценке самой организации.
21. Компания признает резервы предстоящих расходов, связанных с отражением оценочных обязательств.
Создаются следующие резервы предстоящих расходов: На предстоящую оплату отпусков работникам.
22. К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: производство изделий из пластмассы, а также другие доходы, получаемые систематически.
23. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
24. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
25. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.
26. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация об отдельных активах и обязательствах, доходах и расходах.

3. Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2021г у общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования. Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета, нет.

4. Наличие и движение основных средств

Движение и наличие в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица 2.1.

По состоянию на 31 декабря 2021г балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 102115 тыс.руб. (на 31 декабря 2020г: 95290 тыс.руб, на 31 декабря 2019г: 91065 тыс.руб.)

По состоянию на 31 декабря 2021г основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, составили 2294 тыс.руб. (на 31 декабря 2020г : 2294 тыс.руб., на 31 декабря 2019г : 2294 тыс.руб.)

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) представлена в таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации основных средств представлена в таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании основных средств представлена в таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020г, 31 декабря 2019г, 31 декабря 2018г отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В строке баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на 31 декабря 2021г отражена сумма выданного беспроцентного займа.

Вся дебиторская задолженность имеет срок погашения менее года.

7. Прочие оборотные активы

На 31 декабря 2021г прочие активы состоят из расходов будущих периодов (затраты на сертификацию продукции) 768 тыс.руб. (на 31 декабря 2020г -563 тыс.руб., на 31 декабря 2019г – 497 тыс.руб.)

8. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2021г зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал общества составляет 10 тыс.руб. (31 декабря 2020г - 10 тыс.руб., 31 декабря 2019г - 10 тыс.руб.)

В 2021г участником общества была распределена прибыль в размере 15000 тыс.руб.

9. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.21г	В том числе краткосрочная задолженность	В том числе долгосрочная задолженность	Процентная ставка	Срок окончательного погашения	Предоставленные обеспечения
ПАО Сбербанк	5666	0		13,62	21.05.2024	оборудование
Итого заемные средства	5666	5666				

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.20г	В том числе краткосрочная задолженность	В том числе долгосрочная задолженность	Процентная ставка	Срок окончательного погашения	Предоставленные обеспечения
ПАО Сбербанк	16	16		12,86	27.02.2021	
ООО Катюша	348	348		0	01.11.2021	
Павлович В.В.	2709	2709		0	01.11.2021	
Итого заемные средства	3073	3073				

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.19г	В том числе краткосрочная задолженность	В том числе долгосрочная задолженность	Процентная ставка	Срок окончательного погашения	Предоставленные обеспечения
ПАО Сбербанк	5250	5250		11,5	03.07.2020	оборудование
ПАО Сбербанк	6720	6720		13,57	25.07.2020	
ПАО Сбербанк	3648	3648		12,86	27.11.2020	
АО Альфабанк	4667	4667		18	27.09.2020	
Павлович В.В.	920	920		0	23.03.2020	
Итого заемные средства	21205	21205				

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, в 2021г составила 735 тыс.руб., в 2020г - 1246 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов по кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов составляет в 2021г – нет, в 2020г 167 тыс.руб.

10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрывается в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме. В оборотах не включена задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По строке 1522 Расчеты с покупателями и заказчиками сумма указана за минусом НДС, уплаченного в бюджет с полученных авансов.

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2021г составляет 1612 тыс.руб. (страховые взносы в пенсионный фонд за ноябрь 2021г), на 31 декабря 2020г составляет 2361 тыс.руб. (страховые взносы в пенсионный фонд и ФОМС за ноябрь 2020г)

Кредиторская задолженность в сумме 30261 тыс.руб. имеет срок погашения менее года.

11. Оценочные обязательства и резервы

Обществом создается резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021г и резерв по сомнительным долгам (расчеты с покупателями).

	Неиспользованные отпуска	Резерв по сомнительным долгам
31 декабря 2019г	6133	
Признано в отчетном периоде	8586	
Списано в счет отражения затрат	8254	
31 декабря 2020г	6465	
Признано в отчетном периоде	15957	810
Списано в счет отражения затрат	15234	
31 декабря 2021г	7188	810

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2021г, 31 декабря 2020г, 31 декабря 2019г краткосрочные

Раскрытие информации по доходам и операционным расходам

12. Выручка и себестоимость:

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Производство игр и игрушек из пластмасс	389014	251144	137870
Производство прочих изделий из пластмасс	17995	11582	6413
Деятельность столовой при предприятии	816	2200	(1384)
Итого за 2021г	407825	264926	142899

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Производство игр и игрушек из пластмасс	292395	188074	104321
Производство прочих изделий из пластмасс	17450	9354	8096
Деятельность столовой при предприятии	622	2072	(1450)
Итого за 2020г	310467	199500	110967

Информация о себестоимости произведенных и реализованных товаров, работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. Управленческие расходы :

Статьи затрат	2021г	2020г
Затраты на оплату труда со страховыми отчислениями	51564	42460
Амортизация	5113	4956
Расходы на аренду	8021	8208
Материалы	5604	5820
Командировочные	742	760
Расходы на рекламу	653	59
Страхование	480	399
Коммунальные платежи	81	296
Расходы на связь	204	212
Налоги	2483	2569
Транспортные услуги	2021	1164
Прочие расходы	3415	2101
Итого расходов	80381	69004

14. Прочие доходы и расходы

В 2021 и 2020 годах были произведены и понесены прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021г	Доходы за 2020г
Доходы от ликвидации основных средств	143	
Доходы от реализации прочего имущества	40	695
Курсовые разницы	692	173
Списанная кредиторская задолженность	1	13
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном		214
прочие	274	453
Всего доходов	1150	1548

Прочие расходы	Расходы за 2020г	Расходы за 2021г
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	40	509
Услуги банка	720	556
Штрафы , пени по хоз.договорам		241
Курсовые разницы	614	113
Списание дебиторской задолженности	3	34
Создание резерва сомнительных долгов	810	
Затраты социального характера	194	220
Прочие затраты	407	455
Всего расходов	2788	2128

15. Расчеты по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблицах:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2020г	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2021г
Основные средства	(23624)	2721	(20903)
Готовая продукция	259	(700)	(441)
Оценочные обязательства резервы	6465	723	7188
Материалы	(287)	155	(132)
Нематериальные активы	(25)	4	(21)
Резервы по сомнительным долгам		810	810
Незавершенное производство		35	35
Итого временные разницы	(17212)	3748	(13464)
Ставка налога на прибыль	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(3443)	750	(2693)
Изменение правил налогообложения			
Изменение применяемых налоговых ставок			
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах			
Итого отложенный налог на прибыль	(3443)	750	(2693)

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2019г	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2020г
Основные средства	(19381)	(4243)	(23624)
Готовая продукция		259	259
Оценочные обязательства резервы	6133	332	6465
Материалы	(503)	216	(287)
Нематериальные активы	(29)	4	(25)
Резервы по сомнительным долгам	176	(176)	
Убытки от деятельности столовой	3936		
Итого временные разницы	(9668)	(3608)	(17212)
Ставка налога на прибыль	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(1934)	(722)	(3443)
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		(3936)	
Итого отложенный налог на прибыль	(1934)	(1508)	(3443)

	На 31 декабря 2021г	На 31 декабря 2020г	На 31 декабря 2019г
Сумма отложенного налогового актива	2283	1641	2049
Сумма отложенного налогового обязательства	4976	5084	3982

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства за 2021г не возникали.

16. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- ООО «Катюша», г.Уфа, ул.Комсомольская, д.135 (участник Общества является участником ООО «Катюша» 50% доля)
- ООО «Сказка» г.Уфа, ул. Кирова, д.128/1 (участник Общества является руководителем ООО «Сказка»)
- основной управленческий персонал Общества.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- получение и погашений займов;
- аренда имущества.

Расчеты по сделкам проводятся на рыночных условиях.

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Вид операции	2021г	2020г
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)		
ООО Катюша	8081	8208
Погашение займа (без НДС)		
ООО Катюша	348	348
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
ООО Катюша	96	

Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря операциям:

Вид задолженности	2021г	2020г	2019г
Дебиторская задолженность	479		550
ООО Сказка			550
ООО Катюша	479		
Кредиторская задолженность	77	1217	698
ООО Сказка	77	77	600
ООО Катюша		1140	98

По состоянию на 31 декабря 2021г, на 31 декабря 2020г, на 31 декабря 2019г Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами.

За 2021г и 2020г не списывалась дебиторская задолженность связанных сторон с истекшим сроком давности.

В состав основного управленческого персонала в 2021г включались директор, заместитель директора по финансовым вопросам, советник экономический, заместитель директора.

Оплата труда управленческого персонала и начисленные страховые взносы за 2021 году составили 5331 тыс.руб. (в 2020 году 4522 тыс.руб.).

17. События, произошедшие после 31 декабря 2021г

После 31 декабря 2021г не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Спектр»

Южанин А.В.