В МИФНС № 7726 по г. Москве
от **ООО «Производственная фирма Русдекор»**
ИНН 7726284443
КПП 772601001
117545, г. Москва, Днепропетровский проезд, д. 4А., стр. 1А, этаж 1, комната 17

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ПФ Русдекор" за 2021 год.

г. Москва 25 марта 2022г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПФ Русдекор» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Юридический адрес: 117545, г.Москва, Днепропетровский проезд, д. 4А, стр. 1А, этаж 1, комната 17
Почтовый адрес: 117216, г.Москва, ул. Феодосийская. д.1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
117545, г. Москва, Днепропетровский проезд, д. 4А. , стр. 1А, этаж 1, комната 17
Телефон: 8 (495) 713-25-36

Сведения о государственной регистрации Общества.
Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой 03 февраля 1999 года № 001.453.985
Основной государственный регистрационный номер 1027700448346
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007226365 выдано 20.11.2002г. Управление МНС России по г. Москве
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7726284443
Код причины постановки на учет (КПП): 772601001

Организационно-правовая форма **- Общество с ограниченной ответственностью.**

Основным видом производственно-экономической деятельности является производство отделочных и строительных материалов (код ОКВЭД 22.29.2 - производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных их пластика).
ООО «ПФ Русдекор» ведёт основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работников ООО «ПФ Русдекор» на 31 декабря 2021 г. составила 54 человек.

Правовое положение ООО «ПФ Русдекор», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ПФ Русдекор» определяются Уставом.

Сведения о единоличном исполнительном органе
Генеральный директор Общества - Стадничук Андрей Олегович до 03.11.2021г.
После с 06.12.2021г. - Кулеш Валерий Сергеевич (избран согласно решению единственного участника Общества ООО "Производственная фирма "Альта-Профиль" "Д.У." (Решение № 01/12) в соответствии С уставом Общества бессрочно)
Главный бухгалтер Общества - Ворсунова Жанна Анатольевна
Занимает должность главного бухгалтер с 14.03.2002г. на основании приказа № 1 от 14.03.2002г.

Структура уставного капитала
Уставный капитал ООО «ПФ Русдекор» оплачен полностью.

Наименование участника	Доля в уставном капитале	Примечание
Стадничук Андрей Олегович	100%	до 03.11.2021г.
ООО "Производственная фирма "Альта-Профиль" (Д.У.)	100%	с 06.12.2021г.

2. Основные положения учетной политики на 2021г. для бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утв. Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), иными действующими Положениями по бухгалтерскому учету и соответствующими нормативными документами Российской Федерации.

Учетная политика на 2021г. утверждена приказом от 30 декабря 2020 г. № 3021-12/У.
Бухгалтерский учет ведётся в бухгалтерии, возглавляеой главным бухгалтером. Ответственным за организацию и состояние бухгалтерского учета является генеральный директор Общества.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики в 2021 г. связаны с применением положений ФСБУ 5/2018 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
В 2021 г. Общество проводило подготовку к переходу учета основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Переход к учету в соответствии с указанными стандартами осуществлен с 01.01.2022 г.

Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости (с учетом требований ПБУ 6/01 и ПБУ 15/2008). В качестве инвентарного объекта учитывается объект Основных средства со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

В соответствии с пп.7, 8 ПБУ6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования (нормы амортизации) основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений (п.20 ПБУ 6/01). Ожидаемый срок использования объекта с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также ожидаемый срок полезного использования объекта основных средств, не поименованного в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссии, утверждаемой руководителем.
В соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» установлены сроки полезного использования основных средств, используемые для начисления амортизации. Указанные сроки приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Машины и оборудования	48-180
Транспорные средства	61-80
Другие виды основных средств	61
Производственный и хоз-ный инвентарь	121

Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом. Переоценку основных средств, земельных участков и иных объектов природопользования не производить.

Лимит стоимости основных средства, подлежащих единовременному списанию на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию в 40000,00 рублей включительно (согласно приказа Министерства Финансов РФ №186н от24.12.2010г). Объекты основных средств со сроком службы более 12 месяцев, включается в материально-производственные запасы, если их первоначальная стоимость не превышает 40000,00 рублей (включительно).

По окончании 2021 г. осуществлен переход к отражению в учете основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, в связи с чем в учетную политику внесены на 2022 г. внесены следующие изменения.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 г. с 01.01.2022 г. имущество, стоимостью более 100 000,00 рублей, в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности считать основными средствами. Имущество стоимостью менее 100 000,00 рублей учитывается в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты в порядке, предусмотренном для списания косвенных расходов (единовременно).

Материально-производственные запасы

В 2021 г. Общество учитывало МПЗ по ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее по тексту ФСБУ 5/2019).
Учет материалов (счет 10) осуществлять по фактической себестоимости без использования счета 15 (Заготовление и приобретение материалов) и счета 16 (отклонение в стоимости материальных ценностей).
В соответствии с п. 5 ФСБУ 5/2019 Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества;
б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В соответствие с п.6 ФСБУ 5/2019 единицей учета запасов для обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащем контроле наличия и движения их установлено Обществом самостоятельно. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Общество устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер.

Запасы предназначенные для управленческих нужд списываются на общих основаниях, с использованием счета 10 (п. 2 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п.п.9-12 ФСБУ 5/2019 запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.
В соответствие с п.28 ФСБУ 5/2019 на отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи (п.29 ФСБУ 5/2019).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п.30 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В соответствии с п. 41 ФСБУ 5/2019 запасы списываются:
а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Общество не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2022 года.
В налоговом учете резервы не создаются.
В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:
• расчеты с покупателями и заказчиками;
• авансы выданные;
• прочая дебиторская задолженность

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:
• расчеты с поставщиками и подрядчиками;
• авансы полученные;
• расчеты по налогам и сборам;
• прочая кредиторская задолженность.

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Кредиторская задолженность (не востребованная в срок), срок исковой давности по которой истек, относится в доходы Общества.

Передача имущества в аренду

Все операции по передаче имущества в аренду рассматриваются как операционная аренда.

Доходы по операционной аренде признаются в учете равномерно в качестве дохода от основной деятельности на ежемесячной основе.

В связи началом действия с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, с 01.01.2022 г. осуществлен переход к учету договоров аренды по новым правилам. На основании п. 51 ФСБУ 25/2018 принято решение не применять новые правила учета к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Доходы

При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) использовать метод начислений – **по отгрузке и переходу права собственности.**

Доходы (расходы) организации в зависимости от характера, условий получения и специфики деятельности организации делятся на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие. Критерием признания доходов по обычным видам деятельности (кроме доходов от сдачи имущества в аренду) является предельный уровень их существенности, составляющий 5% и более от общей суммы поступлений. Доходы менее 5% от общей суммы поступлений, признаются прочими поступлениями. Критерием признания доходов от сдачи имущества в аренду является регулярность таких поступлений, выраженная в ежемесячных фактических платежах по каждому договору аренды, заключенному организацией.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Затраты, связанные с производством оборудования учитываются на счете 20 "Основное производство" по элементам затрат:
- амортизация ОС и НМА, используемых в производстве продукции;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих;
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда основных производственных рабочих;
- материальные расходы;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции. (Основание: п. 8 ПБУ 10/99)

Управленческие расходы, включаются в фактическую себестоимость готовой продукции и в конце каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции. Базой распределения косвенных расходов является заработная плата основных производственных рабочих. (Основание: ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

Учет расходов по займам и кредитам

Долгосрочную задолженность по заемным средствам в состав краткосрочной при наличии соответствующих условий не переводить, а числить в составе долгосрочной до полного погашения. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.7 ПБУ 15/2008). Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 12 календарных месяцев и расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление более 5000000,00 (Пять миллионов) рублей без учета НДС. Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится единовременно путем включения в состав прочих расходов в момент их возникновения (п.8 ПБУ 15/2008). Проценты по займам, выданным другим организациям, отражаются в составе прочих доходов на конец месяца.

Учет операций в иностранной валюте

Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов и расходов и учитываются в течение года на счете 91 «Прочие доходы и расходы» ежемесячно и на дату совершения операции. Организация не применяет метод среднего курса. Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте использовать курс ЦБ РФ.
Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на счетах в кредитных организациях, выраженных в иностранной валюте производятся на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на последнее число календарного месяца.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась
Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость основных средств составила 97 785 тыс. руб. (31.12.2019 г. - 150 497 тыс. руб., 31.12.2020 г. - 123 433 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Приложении № 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Приложении № 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2021 г. Отражена доля в уставный капитал ООО "ТД "Альта-экспорт СНГ", в размере 20% - 4 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 4 тыс. руб, на 31 декабря 2020 г. - 4 тыс. руб.)

3.3 Запасы

В «Бухгалтерском балансе за 2021 год» запасы по строке 1210 отражены с учетом расходов будущих периодов.

Все отраженные в указанной статье запасы связаны с текущей деятельностью Общества и будут использованы в течение текущего отчетного периода. На 31.12.2021 г. и дату подготовки настоящей отчетности признаки обесценения запасов не выявлены. Поэтому резерв под обесценение запасов не создавался.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении № 3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении № 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

Обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, раскрываются в Приложении 3 настоящих пояснений. В случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода раскрываются в Приложении 3 настоящих пояснений.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то показываются только те дебитовые обороты, которые непосредственно относятся к задолженности на начало периода и к вновь возникшим.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности составила 836 тыс. руб. (31.12.2019 г. - 15435 тыс. руб., 31.12.2020 г. - 12 257 тыс. руб.).

Основные дебиторы на 31.12.2021г. - ООО "Австротех" ОГРН 1027700448159 , Договор № 11-ХР от 01.01.2009г., Дебиторская задолженность - 639 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%., что составляет 76,0% от общей суммы дебиторской задолженности.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено с Отчете о движении денежных средств и полностью отражает характеристики денежных потоков общества. Денежные потоки, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

3.6 Уставный капитал

Размер уставного капитала: 3 000 000 руб.
Уставный капитал ООО «ПФ Русдекор» оплачен полностью.
Движение капитала в разрезе основных статей представлено в отчете о движении капитала. Основное изменения капитала связано с получением обществом прибыли в 2021г.

3.7 Заёмные средства

Займы привлкчены на пополнение оборотных средств.

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в прочие расходы в 2021 году составило - 9 319 тыс.руб., (в 2020г. - 14 952 тыс.руб., в 2019г. - 14 952 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным займам, составил 98 434 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 94 974 тыс. руб. и 31.12.2019 г. - 86 022 тыс. руб.). Займы и кредиты получены на стандарных рыночных условиях

Задолженность по всем кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2021г., 2020г. и 2019г. выражена в рублях.

3.8 Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Приложении № 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Вся кредиторская задолженность Общества является текущей, долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность Расчеты с покупателями и заказчиками отражена без учета налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021г. составляет 99 290 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 191 448 тыс. руб., на 31.12.2019г. - 204 393 тыс. руб.).

Основные кредиторы - ООО "Бета-пласт" , ОГРН 1027700448270, Договор купли-продажи № 3-14/Р от 09.01.2014г., Кредиторская задолженность - 46 910 тыс. руб., что составляет 47,0 % от общей суммы кредиторской задолженности;
- ООО "Альта-Панель" , ОГРН 1025007517446, Договор поставки № 06-2015/1 от 26.06.2015г.,Договор № 2013/15 аренды оборудования от 30.05.2013г., Кредиторская задолженность - 8 796 тыс. руб., что составляет 8,8% от общей суммы кредиторской задолженности.
- ООО "Базис XXI" , ОГРН 1027700448380, Договор аренды нежилого помещения № 7/2021-2 от 01.10.2020г., Договор аренды нежилого помещения № 7/2022-1 от 01.09.2021г., Кредиторская задолженность - 27 134 тыс. руб., что составляет 27,3% от общей суммы кредиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.
Текущая задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами составляет – 11 656 тыс. руб. (11,7 % от общей суммы кредиторской задолженности).

4. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи	Себестоимость проданных	Валовая прибыль,
За 2020 год:			
Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве	267 950	245 198	22 752
За 2021 год:			
Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве	324 931	305 377	19 554

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Приложении № 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с организациями и физическими лицами, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации признаются связанными сторонами.

Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, доля в уставном капитале:

1. Основные участники Общества
Стадничук Андрей Олегович, 100% доля участия
После с 06.12.2021г. - Кулеш Валерий Сергеевич (избран согласно решению единственного участника Общества ООО "Производственная фирма "Альта-Профиль" "Д.У." (Решение № 01/12) в соответствии С уставом Общества бессрочно)
2. Генеральный директор Общества - Стадничук Андрей Олегович по 03.11.2021г.
3. Генеральный директор Общества - Кулеш Валерий Сергеевич с 06.12.2021 года.
4. Общество с ограниченной ответственностью "Арада" (ИНН 7726284475) – Стадничук А.О., 100% доля участия;
5. Общество с ограниченной ответственностью "Базис XXI" (ИНН 7726310326) – Стадничук А.О., 33,33% доля участия;
6. Вознаграждение генерального директора определено трудовым договором, заключаемым Обществом с Генеральным директором. Какие-либо суммы сверх указанного вознаграждения не выплачивались.

В 2021 г. Общество совершало следующие сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" сделками, в совершении которых имеется заинтересованность:
- договор 14/01-Р от 09.01.2014 г. с ООО "Арада". Сумма сделки составляет 342 337 тыс. руб. (в т.ч. НДС).
- договор 7/2021-2 от 01.10.2020 г. с ООО "Базис XXI". Сумма сделки составляет 24 540 тыс. руб. (в т.ч. НДС).
- договор 7/2022-1 от 01.09.2021 г. с ООО "Базис XXI". Сумма сделки составляет 10 895 тыс. руб. (в т.ч. НДС).
- договор 1/13А от 07.08.2013 г. с ООО "Базис XXI". Сумма сделки составляет 660 тыс. руб. (в т.ч. НДС).
- договор 4/10А от 02.04.2010 г. с ООО "Базис XXI". Сумма сделки составляет 540 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

6. Условные обязательства и активы.

Условные обязательсва и активы в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021г. не отражены в связи с их отсутствием.

7. События, произошедшие после отчетной даты

В феврале-марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, 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 в различных отраслях экономики. В целях адаптации экономики к возросшей неопределенности Правительство Российской Федерации и Банк России объявили меры по поддержке населения, бизнеса и 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 проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

8. Основные риски и допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Не завершившаяся полностью пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020-2021 годах, повлекла за собой принятие различных мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения). Однако, по мнению руководства Общества, указанные обстоятельства не повлияли существенно на основные бизнес-процессы и конечные результаты деятельности Общества, хотя полная достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство проводит постоянный мониторинг основных рисков, связанных с деятельностью Общества и дает им следующую оценку:
- Риски ликвидности и платежеспособности – низкие. Общество стабильно генерирует необходимые денежные потоки, ликвидность оборотных активов высокая, все обязательства сбалансированы относительно имеющихся требований и иных оборотных активов.
- Рыночный риск – средний. Общество занимает стабильную рыночную нишу, которая мало подверженную существенным рыночным колебаниям и слабо зависит от колебаний валютных курсов. Однако, на неё влияют общие страновые и макроэкономические риски, которые должны приниматься во внимание;
- Кредитный риск – средний. Хотя общество привлекает заемные источники финансирования, а активы Общества в целом сбалансированы с его обязательствами.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем и не рассматривает возможность отказа от применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшей перспективе.

Генеральный директор Кулеш В.С.

Главный бухгалтер Ворсунова Ж.А.

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	316485	193108	-	-	-	25648	-	-	316485	218756
	5210	За 2020 г.	320681	170240	-	4196	4056	26924	-	-	316485	193108
в том числе: Машины и оборудования	5202	За 2021 г.	315929	192552	-	-	-	25648	-	-	315929	218200
	5212	За 2020 г.	320125	169684	-	4196	4056	26924	-	-	315929	192552
Траспортные средства	5202	За 2021 г.	556	556	-	-	-	-	-	-	556	556
	5212	За 2020 г.	556	556	-	-	-	-	-	-	556	556
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	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.	56	-	-	-	56
	5250	За 2020 г.	56	-	-	-	56
в том числе: приобретение ОС. оборудование к установ	5241	За 2021 г.	56	-	-	-	56
	5251	За 2020 г.	56	-	-	-	56

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	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	266936	185668	89422
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ **Купеш Валерий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 Февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
	5311	За 2020 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
в том числе: Взносы в уставный капитал др. организаци	5302	За 2021 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
	5312	За 2020 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
	5310	За 2020 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Кулеш Валерий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 Февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	467013	-	267391	(306693)	-	-	X	427711	-
	5420	За 2020 г.	449237	-	267774	(249998)	-	-	X	467013	-
в том числе: Сырье и материалы	5401	За 2021 г.	466514	-	166107	(81)	-	-	(205191)	427349	-
	5421	За 2020 г.	448599	-	162507	(41)	-	-	(144551)	466514	-
Готовая продукция	5402	За 2021 г.	-	-	-	(282672)	-	-	282672	-	-
	5422	За 2020 г.	-	-	-	(216966)	-	-	216966	-	-
Товары	5403	За 2021 г.	-	-	-	(2905)	-	-	2905	-	-
	5423	За 2020 г.	-	-	-	(11775)	-	-	11775	-	-
Расходы на продажу	5404	За 2021 г.	-	-	1235	(1235)	-	-	-	-	-
	5424	За 2020 г.	-	-	1041	(1041)	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	5405	За 2021 г.	-	-	99803	(19800)	-	-	(80003)	-	-
	5425	За 2020 г.	-	-	100105	(16457)	-	-	(83648)	-	-
Расходы будущих периодов	5406	За 2021 г.	499	-	246	-	-	-	(383)	362	-
	5426	За 2020 г.	638	-	4121	(3718)	-	-	(542)	499	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____ **Кулеш Валерий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	12257	-	5554	-	11633	-	-	-	6178	-
	5530	За 2020 г.	15435	-	11844	-	15022	-	-	-	12257	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками	5511	За 2021 г.	192	-	5	-	164	-	-	-	33	-
	5531	За 2020 г.	13695	-	168	-	13671	-	-	-	192	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2021 г.	10990	-	207	-	10558	-	-	-	639	-
	5532	За 2020 г.	1576	-	10765	-	1351	-	-	-	10990	-
Расчеты по соц.страхованию	5513	За 2021 г.	911	-	-	-	911	-	-	-	-	-
	5533	За 2020 г.	-	-	911	-	-	-	-	-	911	-
Расчеты с персоналом по пр. операциям	5514	За 2021 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5534	За 2020 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с разн.дебиторами и кредиторами	5515	За 2021 г.	161	-	5342	-	-	-	-	-	5503	-
	5535	За 2020 г.	161	-	-	-	-	-	-	-	161	-
Итого	5500	За 2021 г.	12257	-	5554	-	11633	-	-	-	6178	-
	5520	За 2020 г.	15435	-	11844	-	15022	-	-	-	12257	-

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	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	352875	12466	-	9006	-	-	356335
	5571	За 2020 г.	343923	14952	-	6000	-	-	352875
в том числе: Долгосрочные займы	5552	За 2021 г.	352875	12466	-	9006	-	-	356335
	5572	За 2020 г.	343923	14952	-	6000	-	-	352875
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	191448	59970	-	152128	-	-	99290
	5580	За 2020 г.	204393	62254	-	75199	-	-	191448
в том числе: Расчеты с поставщиками	5561	За 2021 г.	184931	46612	-	145611	-	-	85932
	5581	За 2020 г.	193798	55737	-	64604	-	-	184931
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	За 2020 г.	39	-	-	39	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2021 г.	4112	11144	-	4112	-	-	11144
	5583	За 2020 г.	7815	4112	-	7815	-	-	4112
Расчеты по соц.страхованию и обеспечени	5564	За 2021 г.	525	512	-	525	-	-	512
	5584	За 2020 г.	837	525	-	837	-	-	525
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2021 г.	1861	1684	-	1861	-	-	1684
	5585	За 2020 г.	1897	1861	-	1897	-	-	1861
Расчеты с разными дебиторами и кредитор	5566	За 2021 г.	19	18	-	19	-	-	18
	5586	За 2020 г.	7	19	-	7	-	-	19
Итого	5550	За 2021 г.	544323	72436	-	161134	-	X	455625
	5570	За 2020 г.	548316	77206	-	81199	-	X	544323

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	-	-	-

Руководитель _____ Кулеш Валерий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 Февраля 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	202287	132776
Расходы на оплату труда	5620	35265	30975
Отчисления на социальные нужды	5630	6792	6967
Амортизация	5640	25648	26924
Прочие затраты	5650	36620	48597
Итого по элементам	5660	306612	246239
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	306612	246239

Руководитель _____ (подпись) **Кулеш Валерий Сергеевич** (расшифровка подписи)

21 Февраля 2022 г.