

ЗАО «МеталлСервис»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ЗАО «МЕТАЛЛСЕРВИС» И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

Уфа, 2021г.

Содержание

I.	Общие сведения.....	4
1.	Информация об Обществе.....	4
2.	Операционная среда Общества.....	
II.	Учетная политика.....	6
1.	Основа составления.....	6
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	6
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
4.	Основные средства.....	6
5.	Финансовые вложения.....	8
6.	Материально-производственные запасы.....	9
7.	Расходы будущих периодов.....	10
8.	Дебиторская задолженность.....	10
9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	
10.	Уставный капитал.....	11
11.	Кредиты полученные.....	
12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
13.	Расчеты по налогу на прибыль.....	13
14.	Признание доходов и расходов.....	14
15.	Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	14
16.	Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.....	14
III.	Раскрытие существенных показателей.	
1.	Уставный капитал.....	14
2.	Кредиты полученные.....	14
3.	Финансовые вложения.....	15
4.	Основные средства.....	15
5.	Запасы.....	16
6.	Дебиторская задолженность.....	16
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	17
8.	Кредиторская задолженность.....	18
9.	Налоги.....	18
10.	Выручка.....	19
11.	Коммерческие и управленческие расходы.....	20
12.	Прочие доходы и расходы.....	20
13.	Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов.....	21
14.	Связанные стороны.....	21
15.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	25

16. Гарантии и поручительства выданные	25
17. Непрерывность деятельности	26
18. События после отчетной даты	27

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Закрытое акционерное общество «МеталлСервис» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 01 апреля 2004г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Уфы, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1040204114972, свидетельство серии 02 № 005615612 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в ИФНС России по Ленинскому району г. Уфы (ИНН 02750044203).

Сокращенное наименование - ЗАО «МеталлСервис».

Юридический адрес: 450019, РБ, г. Уфа, ул. Благоварская, д. 24.

Почтовый адрес: 450019, РБ, г. Уфа, ул. Благоварская, д. 24.

Общество зарегистрировало одну тысячу обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью десять тысяч рублей, размещенных путем распределения среди учредителей акционерного общества при его учреждении. Акционеры оплатили выделенные им акции денежными средствами. Акционерами общества являются физические лица (100%). Ведение и хранение реестра владельцев именных бездокументарных акций осуществляет АО «Реестр» Уфимский филиал, ИНН 7704028206, номер лицензии 045-13960-000001 от 13.09.2002г., выдана ФКЦБ России.

Устав Общества утвержден Решением собрания учредителей ЗАО «МеталлСервис» № 1 от 23.03.2004г. и зарегистрирован в ИФНС по Ленинскому району г. Уфы РБ 01.04.2004г.

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая и розничная торговля непродовольственными товарами, в том числе металлопродукцией;
- розничная торговля непродовольственными товарами, в том числе металлопродукцией;
- оптовая торговля металлами в первичных формах;
- оптовая торговля отходами и ломом;
- прочая оптовая торговля.

Основную хозяйственную деятельность Общество ведет на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников в 2021 году составила 3 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2020 году составила 16 чел.

На отчетную дату ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство Общества в лице генерального директора. Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Генерального директора Общества.

Общество подлежит обязательному ежегодному аудиту. Аудитором Общества является ООО «Аудиторская фирма «Баланс-Аудит». Адрес: 115230, г. Москва, ул. Варшавское шоссе, д. 36, строение 8, этаж 5, офис 2, ИНН 0275027575, ОГРН 1020202772545, является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 02 марта 2020 г. за основным регистрационным номером 12006080076.

Сведения о лице, занимающем должность (Осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Мамбетова Виля Радиковича (Протокол общего собрания акционеров закрытого акционерного общества «МеталлСервис» от 21 мая 2019г.). До 20 мая 2019 г. генеральным директором Общества являлся также Мамбетов Виль Радикович.

Занимаемая должность: Генеральный директор.

Доля участия в основном капитале: 13,5%.

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: 135 акций

Размер вознаграждения (заработной платы), начислен и выплачен в соответствии с трудовым договором.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Мамбетов Виль Радикович.

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2021г.:

- Мамбетов В.Р.
- Ташбулатов Р.Г.
- Ахметгалеев Р.Н.
- Хизбуллина Р.Р.
- Ширгазин А.Р.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Учётная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н), Положением по ведению бухгалтерского учета 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

На предприятии осуществляется автоматизированная форма ведения бухгалтерского и налогового учета с помощью 1С: Предприятие.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы и оценочные обязательства.

Критерий существенности, которым руководствуется Общество при составлении отчетности, составляет 10 процентов. Существенной ошибкой является отклонение более чем на 10 % показателя доли статьи, по которой выявлена ошибка в общем итоге оборотов или валюте баланса.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, отсутствуют.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчётности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;

- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011г., отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию. Учет таких активов ведется на основании первичных документов, предназначенных для учета МПЗ. В целях обеспечения сохранности данных объектов организуется количественный учет на забалансовом счете.

До 1 января 2011г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, принятые к учету до 1 января 2011г. и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

Объекты основных средств, приобретённые за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. № 1.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Обществом переоценка основных средств не производится.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

5. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимается объект при одновременном выполнении следующих условий:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Единицей бухгалтерского учёта является инвентарный объект. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на товарные знаки.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования. В отчетности НМА показываются по первоначальной стоимости (сумма фактических затрат на их приобретение (создание)) за минусом сумм амортизации, накопленной за время полезного использования.

Обществом переоценка нематериальных активов в 2021 году не производилась

6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учёта финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, предоставленный другой организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации в отношении таких финансовых вложений определяется их расчетная стоимость. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При наличии признаков обесценения производится проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Если по результатам проверки на обесценение выявляется существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка МПЗ, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету

Транспортно-заготовительные расходы включаются в учетную стоимость МПЗ.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней взвешенной стоимости, по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

По результатам проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности, МПЗ морально устаревшие, потерявшие свои первоначальные качества или текущая рыночная стоимость которых ниже фактической себестоимости не выявлены.

По материально-производственным запасам резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался.

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция, прошедшая контроль качества. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции ведется по фактической сокращенной себестоимости без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» без учета общехозяйственных расходов.

Списание готовой продукции (при отгрузке, отпуске и т.д.) производится по методу средней взвешенной.

По результатам проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности не выявлена готовая продукция морально устаревшая, потерявшие свои первоначальные качества или текущая рыночная стоимость которых ниже фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции в 2021 году не создавался.

Незавершённое производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары. Бухгалтерский учет товаров, приобретенных или полученных от других юридических и физических лиц и предназначенных для продажи ведется с использованием счета 41 «Товары» по фактическим затратам на их приобретение, без использования счета 42 «Торговая наценка».

Списание товаров (при отгрузке, отпуске и т.д.) производится по методу оценки средневзвешенной себестоимости.

По результатам проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности, выявлены и списаны МПЗ морально устаревшие, потерявшие свои первоначальные качества или текущая рыночная стоимость которых ниже фактической себестоимости.

По товарам резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведённые Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Списание расходов будущих периодов может быть полным при наступлении периода, к которому они относятся, или равномерным, если данные расходы относятся к нескольким периодам.

Расходы будущих периодов, относящиеся к нескольким периодам после окончания года, следующего за отчетным, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке «Прочие внеоборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок), налога на добавленную стоимость и акцизов.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей, отражаются за вычетом НДС. (Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01).

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительному долгу создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последнюю отчетную дату отчетного периода. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС и акцизов составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае незначительности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражён в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества в сумме 10 тыс. руб.

Общество зарегистрировало одну тысячу обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью десять тысяч рублей, размещенных путем распределения среди учредителей акционерного общества при его учреждении. Акционерами Общества являются физические лица (100%).

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2021г.:

1. Ахметсафин Эльдар Дагиевич
2. Мамбетов Виль Радикович
3. Ташбулатов Рустэм Галиевич
4. Шапошников Анатолий Михайлович
5. Арлбаев Флюр Мухаррамович

6. Ахметгалеев Рафаил Нуринович
7. Банникова Римма Талгатовна
8. Василькова Светлана Леонидовна
9. Габдракипова Румия Расимовна
10. Гатиатуллин Роберт Расфарович
11. Елистратов Сергей Владимирович
12. Касимов Андрей Викторович
13. Мамбетов Олег Маратович
14. Маннапова Рузалия Габдулхайевна
15. Мацевич Павел Александрович
16. Окин Владимир Зеликович
17. Салихов Руслан Рамилевич
18. Сакаева Альмира Зигандаровна
19. Фадеев Виктор Владимирович
20. Хизбуллина Роза Рибеловна
21. Ширгазин Алик Равилович
22. Шишкин Александр Александрович
23. Харисов Рафаэль Ревмирович.

12. Кредиты полученные

Обществом учитываются находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, со сроком погашения 12 месяцев и менее в составе краткосрочной задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу. Проценты по займам включаются в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

15. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по методу начислений. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и акцизов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации продукции собственного производства;
- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" по строке 2210 «Коммерческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников отделов продаж. В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" по строке 2220 «Управленческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников финансового, юридического и других административных отделов.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Существенные изменения в учётную политику Общества на 2021 год не вносились.

17. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб.

2. Кредиты полученные

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество задолженности по кредитам не имеет.

3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп за 2019 год, 2020 год и 2021 год приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчета о финансовых результатах.

Долгосрочные займы выданные

Общество выдавало долгосрочные финансовые займы сотрудникам организации и задолженность составляет:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2019г.	31.12.2020г.	31.12.2021г.
Василькова С.Л.	71	0	0
Мангутова М.А.	215	206	0
Ахметсафин Э.Д.	39	0	0
Хизбуллина Р.Р.	150	0	0
Итого	475	206	0

Краткосрочные займы выданные

Общество не выдавало краткосрочные финансовые займы сотрудникам организации.

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2019 год, 2020 год и 2021 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчёта о финансовых результатах.

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года отражены расходы будущих периодов (программные обеспечения) на сумму 0 руб. (на 31.12.2020 год сумма составила 11 тыс. руб., на 31.12.19 год составила 24 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019г., 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2021г. переоценка не производилась, так как анализ изменения цен на объекты складской и индустриальной недвижимости за период с 31 декабря 2019г. по 31 декабря 2021г. не выявил существенного изменения рыночных цен.

Основные средства, полученные по договорам аренды, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

В составе арендованных основных средств числятся:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2019г.	31.12.2020г.	31.12.2021г.
Здания и сооружения	3 845	3 845	0
Прочее оборудование (включая торговое)	5 992	5 689	0
Складской и торговой площади	3 617	512	0
Транспортные средства	1078	417	0
Итого	14 532	10 463	0

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2019 год, 2020 год и 2021 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчета о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции.

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

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, 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.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2019 год, 2020 год и 2021год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчета о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
ООО Промстрой	0	0	1 065
ООО ОЗМК	0	0	158
ООО Бобер	0	95	38
Итого по существенным контрагентам	0	95	1 261

При перечислении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей к уплаченным авансам. В Бухгалтерском балансе показываются не суммы, которые были уплачены, а суммы, по которым будут оцениваться приобретаемые оборудования, товары, работы, услуги при их оприходовании (в части авансирования). В части дебиторской задолженности по уплаченным авансам в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021г. отражаются:

- по строке 1210 «Запасы» авансы, выданные поставщикам материалов в сумме 0 тыс. руб., товаров в сумме 0 тыс. руб.
- по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» - НДС с авансов в сумме 0 тыс. руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Средства в кассе	11	73	54
Средства на расчетных счетах	24	11	98
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	3
<i>Итого денежные средства</i>	35	84	155
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	830	2 793	9 904
<i>Итого денежные эквиваленты</i>	830	2 793	9 904
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	865	2 877	10 059

Информация по краткосрочным банковским депозитам представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование банка	Валюта депозитного вклада	31.12.2020 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	рубль	830	2 793	7 979
ПАО «БАНК УРАЛСИБ» - валютный (20 637,20 долларов США на 31.12.19г.)	рубль	-	-	1 925
ПАО «СБЕРБАНК»	рубль	-	-	-
Итого		830	2 793	9 904

Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет отражены в составе строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2019 год, 2020 год и 2021 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчета о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2021г. включает: НДС – 84 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 0 тыс. руб.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.			
Наименование контрагентов	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками и прочие кредиторы, включая:</i>			
ЗАО ТехноИнвест	873	1 019	8 812
ООО ТЦ Урал	14 550	14 559	17 644
ООО МеталлЦентр	-	9 302	9 302
ИП Мамбетов В.Р.	226	526	637
Итого по существенным контрагентам:	15 649	25 406	36 395

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет согласно налоговому законодательству. В Бухгалтерском балансе сумма авансов, предоплаты (кредитовое сальдо счета 62.2) и НДС, относящиеся к ним (дебетовое сальдо счета 76.АВ) «свернуты».

9. Налоги

9.1 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 исчисленного НДС за 2021 год составила 226 тыс. руб.

9.2 Налог на прибыль

Убыток Общества, определенный по данным бухгалтерского учета, составил в 2021г. руб., в 2019 году: - 286 тыс. руб.).

– 3 150 тыс. руб. (в 2020 году: - 9 118 тыс.

Общество, являясь малым предприятием, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом МФ РФ № 114н от 19.11.02г.

Сумма налога на прибыль, в связи с убытком в 2019 – 2021 годах, не исчислялась.

В связи с выявлением существенной ошибки за прошлые года, по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль» Бухгалтерского баланса произведен ретроспективный пересчет:

№	Код бухг. баланса	Наименование показателя	2019г.		2020г.	
			Стало	Было	Стало	Было
1	1370	Нераспределенная прибыль	834	-8 469	-9 330	-18 633
2	1520	Дебиторская задолженность	24 632	33 935	18 780	28 083

9.3. Прочие налоги и сборы

Сумма исчисленного в 2021 году налога на имущество составила 1 тыс. руб., налога с владельцев транспортных средств 0 руб., страховых взносов 412 тыс. руб., страхование от НС и ПЗ 3 тыс. руб., НДФЛ 193 тыс. руб.

10. Выручка

Выручка за 2020 и 2021 года представлена следующим образом:

Статьи затрат	тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Реализация готовой продукции, товаров и материалов	1 050	14 573
Итого по статье 2110 «Выручка»	1 050	14 573

11. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2021г.	2020г.
Транспортные расходы	4	184
Расходы на оплату труда	373	1 542
Расходы ТМЦ	13	44
Расходы на налоги	76	434
Расходы на амортизацию основных средств и НМА	0	17
Расходы на аренду	219	720
Иные расходы	17	20
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	702	2 961
Расходы на амортизацию основных средств и НМА	3	33
Расходы на аренду	60	1 578
Расходы на оплату труда, налоги, страховые взносы	1550	5 830
Расходы на услуги банка, инкассацию	29	147
Расходы на услуги связи	43	69
Расходы на ремонт автотранспортных средств и крана	0	61
Аудиторская проверка	30	45
Ведение ценных бумаг	42	0
Иные расходы	11	175
Расходы на страхование сотрудников	13	205
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	1 781	8 143

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2021г.	2020г.
Безнадежные долги	336	121
Реализация ОС, ТМЦ	170	271
Курсовые разницы	0	512
Итого:	506	904

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2021г.	2020г.
Безнадежные долги	171	471
НДС без возмещения	0	21
Неликвид	1166	925
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	98
Курсовая разница	0	127
Списание ОС	200	0
Продажа ОС	0	3
Итого	1 537	1 645

13. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) по видам энергии составили:

тыс. руб.

Наименование расхода	2021г.	2020г.
Электроэнергия	-	-
Тепловая энергия	-	-
Итого	-	-

14. Связанные стороны

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами регулируются ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль.

В состав связанных сторон Общества входят:

- другие связанные стороны, к которым Общество относит компании, которые вместе с организацией являются объектами общего контроля со стороны участников Общества;
- основной управленческий персонал (члены Совета Директоров и генеральный директор (перечень приведен в пункте «Общие сведения» раздела I настоящих Пояснений)).

Список связанных сторон

№ п/п	Наименование	Юридический адрес	Основание связанности	Актуальность за последние 3 года
1	ЗАО «ТехноИнвест»	111524, г. Москва, ул. Электродная, д. 8, строение 2	Мамбетов В.Р. - член Совета директоров и акционер ЗАО «ТехноИнвест», является Генеральным директором ЗАО «МеталлСервис»	2019-2021
2	ИП Мамбетов В.Р.	Республика Башкортостан, 450015, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д. 51, корп. 2, кв. 31	является Генеральным директором ЗАО «МеталлСервис»	2019-2021
3	Благотворительный фонд им. Засова В.Л.	Республика Башкортостан, 450097, г. Уфа, ул. Казанская, д. 2	Мамбетов В.Р. – учредитель и член Президиума Благотворительного фонда им. В.Л. Засова, является Генеральным директором ЗАО «МеталлСервис»	2019-2021

Продажи товаров и услуг связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид дохода)	2021г.	2020г.	2019г.	Характер приобретаемых услуг
ЗАО «ТехноИвест»	-	-	68	Реализация товара
ИП Мамбетов В.Р.	-	50	-	Реализация товара
Благотворительный фонд им. Засова В.Л.	3	31	14	Реализация товара
Итого доходы от других связанных сторон	3	81	82	

Закупки товаров и услуг у связанных сторон

Обществом в отчетном году приобретались товары и услуги на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях у следующих связанных сторон:

с. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021г.	2020г.	2019г.	Характер приобретаемых услуг
ЗАО «ТехноИвест»	5	1 410	2 160	Аренда недвижимого и движимого имущества
ИП Мамбетов В.Р.	78	336	448	Аренда автотранспортных средств без экипажа, реализация товара
Благотворительный фонд им. Засова В.Л.	219	720	786	Аренда недвижимого имущества
Итого закупки у других связанных сторон	302	2 466	3 394	

Займы, предоставленные связанными сторонами

Обществом предоставлены займы на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021г.		31.12.2020г.		31.12.2019г.	
	Задолженность на 31.12.21 г.	Обороты за год	Задолженность на 31.12.2020 г.	Обороты за год	Задолженность на 31.12.19 г.	Обороты за год
Благотворительный фонд им. Засова В.Л.	200	120	80	-	80	-
Итого	200	120	80	-	80	-

Займы, полученные от связанных сторон

Обществу в отчётном году не предоставлялись займы связанными сторонами.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность: Расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты по авансам выданным, расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, строка 1230:

Наименование связанной стороны	2021г.		2020г.		2019г.	
	Задолженность на 31.12.2021	Обороты за год	Задолженность на 31.12.2020	Обороты за год	Задолженность на 31.12.2019	Обороты за год
ЗАО ТехноИнвест»	-	-	-	-	68	68
ИП Мамбетов В.Р.	-	-	-	50	362	0
Благотворительный фонд им. Засова В.Л.	-	3	150	31	43	14
Итого по другим связанным сторонам	-	3	150	81	473	82

тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты по авансам полученным, строка 1520:

Наименование связанной стороны	2021г.		2020г.		2019г.	
	Задолженно сть на 31.12.21	Обороты за год	Задолженнос ть на 31.12.20	Обороты за год	Задолженно сть на 31.12.219	Обороты за год
ЗАО ТехноИнвест»	873	5	1 019	1 410	8 812	2 160
ИП Мамбетов В.Р.	226	78	525	336	637	448
Благотворительный фонд им. Засова В.Л.	15	219	-	720	48	786
Итого по другим связанным сторонам	1114	302	1 544	2 466	9 497	3 394

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты, и долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствуют.

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2019 – 2021 гг.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2021 году не начислялись.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

16. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2019г., 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021г. отсутствуют.

Гарантии и поручительства, полученные по состоянию на 31 декабря 2018г., 31 декабря 2020г. и на 31 декабря 2021г. отсутствуют.

17. Сведения о чистых активах

Под чистыми активами подразумевается разница между активами и обязательствами.

тыс. руб.

№	Показатели	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
1	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	-13 846	-9 330	834
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	10,0	10,0	10,0
3	Резервный капитал (тыс. руб.)	-	-	-
4	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр1/стр2)(%)	- 138 4600	-91 300	8340

Порядок расчёта чистых активов утвержден приказом Минфина № 84н от 28.08.2014 года «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов».

Чистые активы на конец финансового года составили – 13 846 тыс. руб. Это явилось следствием резкого снижения потребления металлопродукции в экономике РФ в период пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19, мизерной наценки, которая была обусловлена слабым спросом со стороны строительных организаций и высокой конкуренции на рынке металлоторговли.

18. Непрерывность деятельности

Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг факторов (рисков, событий), способных оказать влияние на продолжение непрерывной деятельности предприятия. Руководством Общества проведена оценка событий и условий, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, в результате Общество:

- не имеет намерений ликвидировать Общество;
- не намерено изменять основную деятельность Общества. В среднесрочной перспективе Общество планирует сохранить свою основную специализацию;
- ключевые активы Общества непосредственно связаны с основной деятельностью, их реализация не планируется;
- планируется увеличить значения основных финансовых показателей.

По итогам 2021 года стоимость чистых активов составила -13 846 тыс.руб. (по итогам 2020 г. -9 330тыс.руб.) и имеется тенденция к снижению. Снижение размера чистых активов обусловлен экономическим кризисом, который в первую очередь ударил по строительной области и, как следствие, по металлопроизводящим и металлоторгующим предприятиям, в связи с чем произошло резкое снижения потребления металлопродукции в экономике РФ. Мизерная наценка, которая обусловлена слабым спросом со стороны строительной индустрии, не позволила нашему предприятию получить прибыль. В дальнейшем планируется сократить убыток за счет привлечения новых контрагентов, увеличения выручки по продажам и снижения расходов Общества.

- Общество не имеет кредитов или займов;
- руководством Общества согласован объем поставки продукции с покупателями.
- величина уставного капитала Общества соответствует учредительным документам Общества, а так же нормативным требованиям, установленным Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995г. «Об акционерных обществах»;
- Общество не является ответчиком в судебных разбирательствах или разбирательствах по вопросам нормативно-правового регулирования, в результате которых в случае неблагоприятного для общества исхода ему могут быть предъявлены требования, которые оно, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить
- Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства. Основным видом деятельности Общества является реализация собственной продукции в целях увеличения прибыли.

Таким образом, основания для возникновения событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

19. События после отчетной даты

Пункт 3 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» указывает, что событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Распределение чистой прибыли по итогам работы за 2021 год (в том числе образование резервного фонда) может быть отражено в бухгалтерском учете на дату проведения собрания участников Общества.

Данное событие возникает после отчетной даты и в соответствии с пунктом 6 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Других событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность, не выявлено.

Генеральный директор

В.Р. Мамбетов

25 марта 2022г.

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ТЫС. РУБ.) ЗА 2021 ГОД
ЗАО «МеталлСервис»
ОГРН 1040204114972
ИНН/КПП 0275044203/027501001
Адрес: 450019, РБ, г. Уфа, ул. Благоварская, 24

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			перво-началь-ная стои-мость <3>	накоп-ленная аморти-зация и убытки от обесце-нения	посту-пило	выбыло	начисле-но амор-тизации	убыток от обес-цене-ния	переоценка	перво-началь-ная стои-мость <3>	накоп-ленная аморти-зация	перво-началь-ная стои-мость <3>	накоп-ленная аморти-зация и убытки от обес-ценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г. <1>	11	(-)		()	-	(11)	-	-	-		()
	5110	за 2020 г. <2>	24	(-)	12	()	-	(25)	-	-	-	11	(-)
в том числе: (web-сайт)	5101	за 2021 г. <1>	0	()		()		()				0	()
	5111	за 2020 г. <2>	0	()		()		()				0	()
Программное обеспечение	5112	За 2021	11		0	()		(11)				0	
	5113	За 2020	24		12	()		(25)				11	
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов,
созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. <4>	На 31 декабря 20__ г. <2>	На 31 декабря 20__ г. <5>
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5124			
и т.д.				

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <4>	На 31 декабря 20__ г. <2>	На 31 декабря 20__ г. <5>
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-началь-ная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	посту-пило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	перво-началь-ная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы
					перво-началь-ная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 20__ г. <1>		()		()		()		()
	за 20__ г. <2>		()		()		()		()
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. <1>		()		()		()		()
	за 20__ г. <2>		()		()		()		()
и т.д.									

0710005 с. 3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 20__ г. <1>			()	()	
	за 20__ г. <2>			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. <1>			()	()	
	за 20__ г. <2>			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20__ г. <1>			()	()	
	за 20__ г. <2>			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. <1>			()	()	
	за 20__ г. <2>			()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-началь-ная стои-мость <3>	накоп-ленная аморти-зация <6>	посту-пило	выбыло объектов		начислено аморти-зации <6>	переоценка		перво-началь-ная стои-мость <3>	накоп-ленная аморти-зация <6>
						перво-началь-ная стои-мость <3>	накоп-ленная аморти-зация <6>		перво-началь-ная стои-мость <3>	накоп-ленная аморти-зация <6>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г. <1>	1271	(1068)	0	(759)	558	(2)			512	(512)
	5210	За 2020 г. <2>	2583	(2329)	0	(1312)	1294	(33)			1271	(1068)
в том числе: ЗДАНИЕ	5201	За 2021 г. <1>	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
	5211	За 2020 г. <2>	0	(0)	0	(0)		(0)			0	(0)
МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ	5202	За 2021 г. <1>	774	(774)		(262)	262	(0)			512	(512)
	5212	За 2020 г. <2>	1 566	(1 566)		(792)	792	(0)			774	(774)
ПЕРЕДАТОЧНОЕ УСТРОЙСТВО	5203	За 2021 г. <1>	497	(294)		(497)	296	(2)			0	(0)
		За 2020										

	5213	г. <2>	497	(261)		(0)	0	(33)			497	(294)
ПРОИЗВОДСТВЕН- НЫЙ И ХОЗЯЙСТ- ВЕННЫЙ ИНВЕН- ТАРЬ	5204	За 2021 г. <1>	0	(0)		(0)	0	()			0	()
	5214	За 2020 г. <2>	60	(60)		(60)	60	()			0	(0)
СООРУЖЕНИЕ	5205	За 2021 г. <1>	0	(0)		(0)	0	(0)			0	(0)
	5215	За 2020 г. <2>	441	(423)		(441)	423	(0)			0	(0)
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА	5206	За 2021 г. <1>	0	(0)		(0)	0	(0)			0	(0)
	5216	За 2020 г. <2>	19	(19)		(19)	19	(0)			0	(0)
НЗП	5207	За 2020 г. <1>		()		()		()				()
	5217	За 2019 г. <2>		()		()		()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20__ г. <1>		()		()		()				()
	5230	за 20__ г. <2>		()		()		()				()
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20__ г. <1>		()		()		()				()
	5231	за 20__ г. <2>		()		()		()				()
и т.д.												

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. <1>			()		
	5250	за 2020 г. <2>			()	()	
в том числе: СООРУЖЕНИЕ	5241	за 2021 г. <1>			()		
	5251	за 2020 г. <2>			()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г. <1>	За 2021 г. <2>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		0
в том числе: ЗДАНИЕ	5261		0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)	5271	()	()

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. <4>	На 31 декабря 2020 г. <2>	На 31 декабря 2019 г. <5>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	512	10463
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-началь-ная стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка <7>	посту-пило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-началь-ная стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка <7>
						перво-началь-ная стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка <7>				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г. <1>	0		0	(0)				0	
	5311	за 2020 г. <2>	60		0	(60)				0	
в том числе:	5302	за 2021 г. <1>	0		0	(0)				0	
	5312	за 2020 г. <2>	60		0	(60)				0	
% ЗАЙМЫ СОТ - РУДНИКАМ											
	5303	за 2021 г. <1>				()					
% ЗАЙМЫ ФИЗ. ЛИЦАМ	5313	за 2020 г. <2>				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г. <1>	206		10	(216)				0	
	5315	за 2020 г. <2>	215		12	(21)				206	
		за 2021									

% ЗАЙМЫ физич лицам	5306	г. <1>	206		10	(216)				0	
	5316	за 2020 г. <2>	215		12	(21)				206	
	5307	за 2021 г. <1>									
	5317	за 2020 г. <2>									
	5308	за 2021 г. <1>				()					
	5318	за 2020 г. <2>				()					
	5309	за 2021 г. <1>				()					
	5319	за 2020 г. <2>				()					
	5310	за 2021 г. <1>				()					
	5320	за 2020 г. <2>				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021 г. <1>	206		10	(216)				0	
	5310	за 2020 г. <2>	275		12	(81)				206	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. <4>	На 31 декабря 20__ г. <2>	На 31 декабря 20__ г. <5>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)	5321			
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)	5326			
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г. <1>	4102	()	805	(4037)			X	870	()
	5420	за 2020г. <2>	10611	()	11218	(17727)			X	4102	()
в том числе: МАТЕРИАЛЫ СЧ.10	5401	за 2021г. <1>	0	()	28	(28)				0	()
	5421	за 2020г. <2>	81	()	159	(240)				0	()
ТОВАРЫ СЧ.41.1	5402	за 2021г. <1>	4072	()	91	(3306)				857	()
	5422	за 2020г. <2>	10417	()	7805	(14150)				4072	()
ОТГРУЖЕННЫЕ ТОВАРЫ СЧ.45	5403	за 2021г. <1>		()		()					()
	5423	за 2020г. <2>		()		()					()
ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ СЧ.44.1.3	5404	за 2021г. <1>	28	()	686	(701)				13	()
	5424	за 2020г. <2>	99	()	2806	(2877)				28	()
Авансы, выданные	5405	за 2021г. <1>	1	()	0	(1)				0	()

поставщикам материалов	5425	за 2020г. <2>	9	()	23	(31)				1	()
Авансы, выданные поставщикам товаров	5406	за 2021г. <1>	1	()	0	(1)				0	()
	5426	за 2020г. <2>	5	()	425	(429)				1	()
и т.д.											

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12 20 г. <4>	На 31 декабря 20 г. <2>	На 31 декабря 20 г. <5>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
сч.41 ТОВАРЫ	5441			
сч.10 МАТЕРИАЛЫ	5442			
сч.10 ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ	5443			
Сч.01 Основные средства				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
ТОВАРЫ	5446			
и т.д.				

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 долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <8>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <8>	погашение	списание на финансовый результат <8>	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г. <1>	80	()	143		(0)	()		()	223	()
	5521	за 2020 г. <2>	279	()	0		(199)	()		()	80	()
РАСЧЕТ ЧЕРЕЗ 12 МЕС. БЕС % ЗАЙМЫ С СОТРУДНИКАМИ	5502	за 2021 г. <1>	0	()			(0)	()		()	0	()
	5522	за 2020 г. <2>	199	()	0		(199)	()		()	0	()
РАСЧЕТЫ С ОРГАНИЗАЦИЯМИ И ЮР.ЛИЦАМИ ЧЕРЕЗ 12 МЕС. БЕС % ЗАЙМЫ	5503	за 2021 г. <1>		()				()		()		()
	5523	за 2020 г. <2>		()			()	()		()		()
РАСЧЕТЫ С ФИЗ. ЛИЦАМИ ЧЕРЕЗ 12 МЕС. БЕС % ЗАЙМЫ	5504	за 2021 г. <1>	80	()	143		(0)	()		()	223	()
	5524	за 2020 г. <2>	80	()			(0)	()		()	80	()

РАСЧЕТЫ С ФИЗ ЛИЦАМИ ЧЕРЕЗ 12 МЕС. БЕС % ЗАЙМЫ		за 2021 г. <1>		()			()	()		()		()
		за 2020 г. <2>		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г. <1>	1979	()	9345		(11114)	()		210		()
	5530	за 2020 г. <2>	3969	()	20333		(22323)	()		1979		()
в том числе: % по депозиту	5511	за 2021 г. <1>	1	()	51		(48)	(-)		4		()
	5531	за 2020 г. <2>	12	()	0		(11)	()		1		()
ПОДОТЧЕТНЫЕ ЛИЦА	5512	за 2021 г. <1>	0	()	0		()	()		0		()
	5532	за 2020 г. <2>	0	()	41		(41)	()		0		()
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ	5513	за 2021 г. <1>	1286	()	6860		(8097)	()	()	49		()
	5533	за 2020 г. <2>	1001	()	979		(694)	()	()	1286		()
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НАЛОГОВЫХ ОРГАНОВ	5514	за 2021 г. <1>	7	()	918		(850)	()	()	75		()
	5534	за 2020 г. <2>	310	()	849		(1152)	()	()	7		()
% по депозиту (валюта)	5515	за 2021 г. <1>	0	(-)	0	-	()	(-)	-	(-)	0	(-)
	5535	за 2020 г. <2>	1	()	4		(5)	()	()	0		(-)
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ	5516	за 2021 г. <1>	163	()	237		(385)	()	()	15		()
		за 2020		()				()	()			()

	5536	г. <2>	675		919		(1431)				163	
РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ	5517	за 2021 г. <1>	522	()	1279		(1734)	()		()	67	()
	5537	за 2020 г. <2>	1970	()	17541		(18989)	()		()	522	()
Итого	5500	за 2021 г. <1>	2059	()	9488		(11114)	()		X	433	()
	5520	за 2020 г. <2>	4248	()	20333		(22522)	()		X	2059	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12 2019 г. <4>		На 31 декабря 2020 г. <2>		На 31 декабря 2021 г. <5>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	680		315		81	
в том числе: расч с покуп	5541	377		250		66	
расч.с пост	5542	303		65		15	

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <9>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <9>	погашение	списание на финансовый результат <9>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. <1>				()	()	()	
	5571	за 20__ г. <2>				()	()	()	
в том числе: (вид)	5552	за 20__ г. <1>				()	()	()	
	5572	за 20__ г. <2>				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г. <1>	18780	9496		(12272)			16004
	5580	за 2020 г. <2>	24632	31457		(37309)	()		18780
в том числе: РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ	5561	за 2021 г. <1>	16353	519		(1209)	()		15663
	5581	за 2020 г. <2>	22307	12222		(18176)			16353
РАСЧЕТЫ С ПОКУПТЕЛЯМИ	5562	за 2021 г. <1>	365	208		(340)		()	233
	5582	за 2020 г. <2>	511	5840		(5986)	()	()	365

РАСЧЕТЫ С СОТРУДНИКАМИ	5563	за 2021 г. <1>	115	1713		(1805)	()	()	23
	5583	за 2020 г. <2>	307	6543		(6735)	()	()	115
НАЛОГИ И СБОРЫ	5564	за 2021 г. <1>	360	429		(704)	()	()	85
	5584	за 2020 г. <2>	621	4108		(4369)	()	()	360
СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ	5565	за 2021 г. <1>	1470	6627		(8097)	()	()	0
	5585	за 2020 г. <2>	646	2053		(1229)	()	()	1470
расчеты с проч ми дебиторами и кредиторами,	5566	за 2021 г. <1>	117	0		(117)	()	()	0
	5586	за 2020 г. <2>	240	691		(814)	()	()	117
и т.д.									
Итого	5550	за 2021 г. <1>	18780	9496		(12272)		X	16004
	5570	за 2020 г. <2>	24632	31457		(37309)	()	X	18780

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12 2019 г. <4>	На 31 декабря 2020 г. <2>	На 31 декабря 2021 г. <5>
Всего	5590	478	453	265
в том числе: расчеты с покупателями	5591	229	212	265
(расчеты с поставщиками	5592	249	241	0
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г. <1>	За 2020 г. <2>
Материальные затраты	5610	22	146
Расходы на оплату труда	5620	1711	6419
Отчисления на социальные нужды	5630	287	1379
Амортизация	5640	3	50
Товар	5645	2136	13133
Прочие затраты	5650	444	3039
Итого по элементам	5660	4603	24116
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670 5680	15	71
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4618	24237

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)	5701			()	()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. <4>	На 31 декабря 2014 г. <2>	На 31 декабря 2013 г. <5>
Полученные - всего	5800			
в том числе: поручительство	5801	0	0	0
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: залог банка	5811	0	0	0
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ г. <1>		За 20__ г. <2>	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20__ г. <1>	5910		()	
	20__ г. <2>	5920		()	
в том числе: (наименование цели)	20__ г. <1>	5911		()	
	20__ г. <2>	5921		()	
и т.д.					

Генеральный директор
Главный бухгалтер

В.Р. Мамбетов
Р.Р. Хизбуллина