ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерской отчетности ООО «МЭНИЧАТ» за 2021 г.

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «МЭНИЧАТ» (сокращенное наименование ООО «МЭНИЧАТ») создано в 2017 г. (Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 01.12.2017, зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве)

1.2. Участниками Общества являются:

1) юридическое лицо по законодательству Соединенных Штатов Америки МЭНИЧАТ, ИНК. **(Участник 1)**. Размер доли Участника 1 составляет 100%, и номинальная стоимость доли составляет 10 000,00 рублей – Уставный капитал, 172 483 000,00 рублей – Добавочный капитал.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 105064, г. Москва, ул. Земляной вал, д.9

1.4. Основным вид деятельности Общества (наименование и код по ОКВЭД) является Разработка компьютерного программного обеспечения - 62.01

1.5. Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составляет 125 человек. (За 2020 год – 97,3 человек).

1.6. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

1.7. Ф.И.О. и контактные телефоны руководства:

- Генеральный директор: Кушников Дмитрий Ильич, (921) 945-84-68
- Главный бухгалтер: Кондратьева Анна Владимировна, (926) 321-64-99

2. Существенные элементы учетной политики

2.1. Основные положения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МЭНИЧАТ» – п. 14 ПБУ 4/99 (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим 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», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и стандартами.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Обществом разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением специальных счетов 1С, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г. Курсы валют составили на эту дату за 1 евро 84,0695 рублей (31 декабря 2020 г. – 90,6824 рублей), за 1 доллар США 74,2926 рублей (31 декабря 2020 г. – 73,8757 рублей).
Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе, по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности развернуто.

2.4. Основные средства и незавершенное строительство

2.4.1. Учет основных средств (далее – ОС) ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Переход на ФСБУ 6/2020 произведен ретроспективно путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

2.4.2. Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России

от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.4.3. Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.4.4. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС с выделением на отдельном субсчете к счету учета ОС.

2.4.5. ОС принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов ОС по первоначальной стоимости.

2.4.6. Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается:

- стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией,
  либо
- стоимость, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты ОС.

2.4.7. Переоценка ОС не осуществляется.

2.4.8. В бухгалтерском и налоговом учете начисление амортизации по объектам ОС производится линейным способом. До 31.12.2020 для целей налогового учета амортизация в отношении электронно-вычислительной техники не начислялась. В случае не начисления амортизации в отношении электронно-вычислительной техники, затраты на ее приобретение признавались материальными расходами и списывались единовременно в момент ее ввода в эксплуатацию. По остальным объектам ОС для целей налогового учета начисление амортизации производилось линейным способом.

2.4.9. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам ОС приведены ниже:

Группа ОС	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Машины и оборудование	3 – 10
Транспортные средства	3 – 10
Компьютерная техника	2 – 3
Прочие	2 – 8

2.4.10. Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость отчетного периода по мере их возникновения.

2.4.11. Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям ОС, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. Данные активы не амортизируются, а списываются на затраты по мере их ввода в эксплуатацию.
Активы, в отношении которых до 2021 г. выполнялись условия, отвечающие критериям ОС, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40,000 руб. и не более 100 000,00

руб. за единицу, были единовременно списаны за счет нераспределенной прибыли на начало отчетного периода в сумме 1 606 тыс. руб.

2.4.12. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

2.4.13. Стоимость объекта ОС, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы от потери или выбытия ОС отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.4.14. К доходным вложениям в материальные ценности относится оборудование и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму и предоставляемые Обществом за плату во временное пользование с целью получения дохода.

2.4.15. Движение и наличие ОС и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.4.16. Балансовая стоимость выбывших за 2021 год основных средств без учета износа составила 4 076 тыс. руб., в т.ч. 3 545 тыс. руб. были единовременно списаны при переходе на ФСБУ 6/2020 (за 2020 г. 316 тыс. руб.)

2.4.17. Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.5. Нематериальные активы

2.5.1. Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

2.5.2. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология со сроком полезного использования более 1 года).

2.5.3. НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.5.4. Переоценка нематериальных активов не производится. Тест на обесценение на конец отчетного периода не проводится.

2.5.5. Сроки полезного использования НМА определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды от его использования.

2.5.6. Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования производится линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. В течение отчетного

периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

2.5.7. Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности и/или средств индивидуализации, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;
- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов и списываются в течение срока действия договора.

2.5.8. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется:

- исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией;
  либо
- исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

2.5.9. Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

2.5.10. В 2021 году у Общества не было расходов по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.).

2.5.11. Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, далее – «Пояснения»), Таблица 1.3.

2.5.12. Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, далее – «Пояснения»), Таблица 1.5.

2.6. Учет запасов

2.6.1. Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

2.6.2. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

2.6.3. 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, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

2.6.4. В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

2.6.5. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.6.6. Наличие и движение запасов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, далее – Пояснения), Таблица 4.1.

2.7. Расходы будущих периодов

2.7.1. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов в строке 1260. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7.2. Перечень затрат, признаваемых расходами будущих периодов Общества:

- расходы на страхование,
- лицензии,
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы,
- иные расходы, относящиеся к будущим периодам.

2.8. Финансовые вложения

2.8.1. Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.8.2. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений, учет которых ведется по организациям (банкам), в которые осуществлены вложения.

2.8.3. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

2.8.4. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Обществом определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

2.8.5. Проверка на обесценение финансовых вложений не проводится.

2.8.6. Наличие и движение финансовых вложений в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, далее – Пояснения), Таблица 3.1.

2.9. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты.

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей;
- указанные активы имеют срок погашения 3 месяца с даты приобретения или менее.

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.10. Оценочные обязательства

2.10.1. Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

2.10.2. Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.10.3. При признании оценочного обязательства его величина относится на коммерческие расходы или прочие расходы.

2.11. Отложенные налоги

2.11.1. Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.11.2. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов/обязательств показываются свернуто.

2.12. Выручка, прочие доходы

2.12.1. Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.12.2. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- выручка от разработки и модификации программного обеспечен,
- выручка по агентским договорам.

2.12.3. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- поступления от продажи основных средств и иных активов,
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств,
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- финансовый результат по приобретению валютных средств,
- возмещение причиненных убытков,
- курсовые разницы.

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

2.13.1. Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества:

- расходы на заработную плату персонала,
- амортизация основных средств,
- расходы на обучение персонала,
- командировочные расходы,
- расходы на аренду помещений,
- расходы на консультационные и юридические услуги,
- расходы на аудит,
- расходы на печатные издания,
- расходы на уборку помещений,
- прочие расходы.

2.13.2. Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции,
- банковские комиссии,
- неустойки, связанные с расторжением договора,
- расходы по продаже валютных средств,

- расходы, связанные с оплатой услуг оказываемых кредитными организациями,
- налоги и сборы, уплачиваемые за счет финансовых результатов,
- финансовый результат по приобретению валютных средств,
- проценты по заемным средствам,
- курсовые разницы.

2.14. Связанные стороны

2.14.1. Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.15. Составление отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету и составлению отчетности и учетной политикой Общества.

При формировании Учетной политики не допускались отступления от действующих ПБУ и ФСБУ. При подготовке отчетности отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества в течение следующих 12 месяцев.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Аренда основных средств

Общество по состоянию на 31.12.2021 арендует следующие нежилые помещения:

- офисное помещение по адресу: 105064, г. Москва, ул. Земляной вал, д.9, этаж 10 – 704 кв.м.
- машиноместа по адресу: 105064, г. Москва, ул. Земляной вал, д.9.

Стоимость арендуемых помещений в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части информации о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды и актах приемки-передачи.
С 2022 года арендованные объекты учитываются в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость определяется на дату заключения договора аренды путем дисконтирования номинальных арендных платежей с использованием ставки, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Данная ставка рассчитывается с использованием индикативной ставки.

Предмет аренды	Сумма арендных платежей, тыс. руб.	Оценка предмета аренды, тыс. руб.	Краткосрочное обязательство по аренде, тыс. руб.	Долгосрочное обязательство по аренде, тыс. руб.
Офисное помещение по адресу: 105064, г. Москва, ул. Земляной вал, д.9, этаж 10 – 704 кв.м.	51 204	47 962	21 831	26 131

3.2. Состав прочих доходов и расходов (в тысячах рублей):

Управленческие расходы (стр. 2220 ОФР)	2021	2020
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	31 841	18 829
Расходы на оплату труда	368 469	246 038
Отчисления на социальные нужды	14 640	23 480
Амортизация и расходы на лицензии и ПО	12 337	10 498
Расходы на подбор персонала	9 681	3 731
Добровольное медицинское страхование	6 051	4 683
Расходы на обучение сотрудников	2 597	1 462
Консультационные расходы	13 847	22 973
Аренда и обслуживание помещений	41 011	60 207
Прочие	14 302	3 724
Финансовое и юридическое сопровождение	3 718	5 186
Итого (строка 2220 ОФР):	**518 494**	**400 811**

Прочие доходы (строка 2340 ОФР):	2021	2020
Курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте (условных единицах)	2	8 236
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 619	222

Выручка от реализации основных средств	367	122
Продажа (покупка) иностранной валюты	0	235 856
Итого (строка 2340 ОФР):	**1 988**	**244 436**

Прочие расходы (стр. 2350 ОФР)	**2021**	**2020**
Курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте (условных единицах)	2	10 386
Расходы на услуги банков	324	530
Прочие расходы	15 440	26
Продажа (покупка) иностранной валюты	0	234 966
Расходы по продаже основных средств и нематериальных активов	108	115
Итого (стр. 2350 ОФР):	**15 874**	**246 023**

3.3. Капитал и Резервы

В 2021 году Уставный капитал Общества не увеличивался и по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 10 тысяч рублей (на 31.12.2020 – 10 тысяч рублей).
В 2021 году Добавочный капитал Общества не увеличивался и по состоянию на 31.12.2021 составил 172 483 тысячи рублей (на 31.12.2020 – 172 483 тысячи рублей).
Добавочный капитал сформирован на основании решения материнской компании МЭНИЧАТ, ИНК о вкладе в имущество путем перечисления денежных средств на валютный счет Общества.
Дивиденды в 2021 году не выплачивались. Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 составила 18 541 тысяч рублей (на 31.12.2020 Непокрытый убыток составлял 4 570 тысяч рублей).

3.4. Налоги

Сумма налога на прибыль за 2021 год составила – 1 365 тысяч рублей.
В отчетном периоде сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 981 тысяч рублей. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, а также прочих расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила -2 372 тысячи рублей.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении переоценки обязательств, выраженных в условных единицах, различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, убытков от продажи основных средств, а также накопленных убытков прошлых лет, которые будут зачтены в счет прибыли в будущих периодах.

Расшифровка изменения отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование статей доходов/расходов	**2021**	**2020**
Отложенные налоговые активы с убытка от продажи основных средств	(2)	(3)
Оценочные обязательства	(4160)	1700
Отложенные налоговые активы/обязательства с амортизации основных средств	1790	(783)
Итого (стр. 2412 ОФР):	**(2 372)**	**914**

3.5. Связанные стороны

В состав связанных с Обществом сторон входят:

- МЭНИЧАТ, ИНК – материнская компания (Участник 1),

3.5.1. Закупки у связанных сторон с учетом НДС (в тысячах рублей):

Наименование связанной стороны	2021	2020
МЭНИЧАТ, ИНК	0	0
Итого	**0**	**0**

3.5.2. Продажи связанным сторонам с учетом НДС (в тысячах рублей):

Наименование связанной стороны	2021	2020
МЭНИЧАТ, ИНК	593 446	445 761
Итого	**593 446**	**445 761**

3.5.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2021 задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила (в тысячах рублей):

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
МЭНИЧАТ, ИНК	169 463	0
Итого	**169 463**	**0**

3.6. Денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2021 представлены следующими финансовыми инструментами (в тысячах рублей):

Вид финансового инструмента	Сумма	Дата погашения	Процентная ставка
Расчетный счет	0	0	0
Касса	0	0	0
Краткосрочные депозиты	5 000	11.01.2022	5,55%
	4 522	14.01.2022	5,60%
Итого	**9 522**	**-**	**-**

3.7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2020 году основному управленческому персоналу (генеральному директору) было выплачено в качестве вознаграждения 6 534 тысяч рублей.
В 2021 году основному управленческому персоналу (генеральному директору) было выплачено в качестве вознаграждения 2 106 тысяч рублей.

3.8. Чистые активы

В 2021 году Общество получило прибыль в размере 28 454 тысячи рублей, и по состоянию на 31 декабря 2021 г. чистые активы составляют 191 034 тысячи рублей.

3.9. Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.
Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами.

События, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и оспорить операции, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.
Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.
По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения гражданского, налогового, валютного, таможенного законодательства будет стабильным.
По оценкам руководства Общества, суммы возможных налоговых обязательств на конец отчетного периода не превышает 1.5% от выручки Общества за 2021 год.

3.10. Финансовый кризис

В 2021 г. экономическое положение России все еще остается сравнительно тяжелым, будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.
Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.
На дату подачи отчетности в контролирующие органы в Российской Федерации экономическая ситуация крайне нестабильная, при этом Общество не занимается продажами на территории Российской Федерации, и вся выручка Общества выражена в рублях. На дату подачи отчетности состояние Общества остается стабильным, продолжается активное развитие Общества и найм сотрудников для развития основного вида деятельности.

3.11. Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и финансовой деятельности (депозитные вклады), прочей дебиторской задолженности.
Руководство предпринимает все возможные усилия, чтобы минимизировать подверженность к риску. В частности, кредитоспособность поставщиков оценивается с помощью аналитической системы Спарк https://www.spark-interfax.ru/ и с помощью сервиса https://pb.nalog.ru/.
Общество размещает свободные доступные денежные средства в российских банках. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств в банках, руководство Общества периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко мониторить деятельность таких банков.

4. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, раскрытие информации о которых необходимо в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Руководитель ООО «МЭНИЧАТ»
Генеральный директор Кушников Д.И.

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

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

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кушников Дмитрий Ильич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 марта 2022 г.

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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	19 839	(9 186)	8 469	(4 076)	2 362	(7 626)	-	-	-	24 232	(14 450)
	5210	за 2020г.	14 275	(3 093)	5 880	(316)	203	(6 296)	-	-	-	19 839	(9 186)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	19 574	(9 042)	8 469	(3 926)	2 275	(7 603)	-	-	-	24 116	(14 370)
	5211	за 2020г.	14 010	(3 022)	5 880	(316)	203	(6 223)	-	-	-	19 574	(9 042)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	265	(144)	-	(150)	87	(23)	-	-	-	115	(80)
	5212	за 2020г.	265	(71)	-	-	-	(73)	-	-	-	265	(144)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	513	11 128	-	(8 469)	3 173
	5250	за 2020г.	-	6 393	-	(5 880)	513
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Кушников Дмитрий Ильич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 марта 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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Кушников Дмитрий Ильич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 279	-	2 279	7 642	(6 975)	-	-	X	2 946	-	2 946
	5420	за 2020г.	-	-	-	28 704	(26 426)	-	-	X	2 279	-	2 279
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 279	-	2 279	7 642	(6 975)	-	-	1 841	2 946	-	2 946
	5421	за 2020г.	-	-	-	6 435	(4 157)	-	-	1 844	2 279	-	2 279
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	22 269	(22 269)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Кушников Дмитрий Ильич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	157 971	-	177 360	-	(140 624)	-	-	-	-	-	194 707	-
	5530	за 2020г.	101 841	-	157 971	-	(101 841)	-	-	-	-	-	157 971	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	140 524	-	169 463	-	(140 524)	-	-	-	-	-	169 463	-
	5531	за 2020г.	77 824	-	140 524	-	(77 824)	-	-	-	-	-	140 524	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	7 208	-	7 048	-	-	-	-	-	-	-	14 256	-
	5532	за 2020г.	10 034	-	7 208	-	(10 034)	-	-	-	-	-	7 208	-
Прочая	5513	за 2021г.	10 239	-	849	-	(100)	-	-	-	-	-	10 988	-
	5533	за 2020г.	13 983	-	10 239	-	(13 983)	-	-	-	-	-	10 239	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	157 971	-	177 360	-	(140 624)	-	-	X	-	-	194 707	-
	5520	за 2020г.	101 841	-	157 971	-	(101 841)	-	-	X	-	-	157 971	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	11 007	1 630	1 349	(12 356)	-	-	-	-	1 630
	5580	за 2020г.	9 976	11 007	-	(9 976)	-	-	-	-	11 007
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	548	1 409	1 349	(1 897)	-	-	-	-	1 409
	5581	за 2020г.	358	548	-	(358)	-	-	-	-	548
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 883	-	-	(1 883)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	3 262	1 883	-	(3 262)	-	-	-	-	1 883
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	8 575	221	-	(8 575)	-	-	-	-	221
	5586	за 2020г.	6 356	8 575	-	(6 356)	-	-	-	-	8 575
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	11 007	1 630	1 349	(12 356)	-	X	-	-	1 630
	5570	за 2020г.	9 976	11 007	-	(9 976)	-	X	-	-	11 007

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Кушников Дмитрий Ильич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 519	4 157
Расходы на оплату труда	5620	433 069	284 406
Отчисления на социальные нужды	5630	16 576	25 860
Амортизация	5640	7 626	6 276
Прочие затраты	5650	93 832	102 381
Итого по элементам	5660	554 622	423 080
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	554 622	423 080

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

Руководитель _____ **Кушников Дмитрий Ильич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 801	56 924	(32 483)	(1 619)	43 622
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кушников Дмитрий Ильич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Кушников Дмитрий Ильич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
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	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кушников Дмитрий Ильич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 марта 2022 г.