Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Региональная Сибирская Торговая Компания»

за год, закончившийся 31.12.2021

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

Отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2021

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2021

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 12
2. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 13
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 13
4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2019 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2018 ГОДОМ 16
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2020 ГОД 16
6. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 16
7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 16
8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 17
12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 22
13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 22
14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 22
15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 22
16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 24
17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА 24
18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 25
19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ..... Ошибка! Закладка не определена.
20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 26
21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 29
22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 29
23. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 31

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РСТК» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **ООО «РСТК»** *(далее - Общество)* за 2021 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества:

630068, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Приграничная, д. 1/3, оф. 8

Дата государственной регистрации – 14.02.2011 г.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности (Код и наименование вида деятельности):

46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами (основной - ЕГРПО ГМЦ Росстата, ЕГРЮЛ)

10.42 Производство маргариновой продукции

10.51 Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции

10.51.2 Производство сливочного масла, топленого масла, масляной пасты, молочного жира, спредов топленых сливочно-растительных смесей

10.81 Производство сахара

10.83 Производство чая и кофе

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения / регистрации / Ср-сп Чсленность	
Обособленное подразделение Москва,	142700, Московская область, Ленинский р-он, г. Видное, Северная промзона тер.	1
Обособленное подразделение Чита,	672000, Чита , ул. Балябина дом 16 пом 15	6
Обособленное подразделение Чита База Опт	672001, Чита, ул.Бекетова, 90А	16

Структура органов управления и контроля в Общества представлена следующим образом.

Органы управления Общества:

- Общее собрание собственников
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Ф.И.О.	Период полномочий
Удонов Дмитрий Валерьевич	01.06.2016 (на неопределенный срок)

2. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности, бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2021 году в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые в России для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям и оказывают существенное влияние на финансовые рынки.

По мнению руководства, отсутствуют сомнения относительно того, что в ближайшем обозримом будущем Общество будет продолжать свою деятельность, и при этом не возникнет необходимость существенного сокращения его (деятельности) объемов.

Учетная политика сформирована согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика организации формируется генеральным директором или иным лицом, на которое в соответствии с законодательством Российской Федерации возложено ведение бухгалтерского учета организации, на основе (ПБУ 1/2008) и утверждается руководителем организации.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика организации обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов.

Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе основных средств.

Последующая оценка основных средств: основные средства не переоцениваются.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина

поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Порядок признания выручки организации от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов признаются Обществом прочими доходами.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются 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 банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- Косвенные налоги: сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано. При свернутом отражении поступлений и платежей НДС соответствующие данные отражаются как денежные потоки от текущих операций.
- Выгоды (потери) в результате купли-продажи иностранной валюты.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

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. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода, конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, средний курс валюты не используется.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2021 г. составил:

- Доллар США 74,2926 рублей;
- Евро 84,0695 рублей.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Дополнительный пересчет по мере изменения курса не производится.

Затраты по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2021 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2020 ГОДОМ

Изменения учетной политики на 2021 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета: в течение 2021 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2021 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В течение 2021 года Общество не применяло нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету, не вступившие в силу.

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2021 ГОД

Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным, Обществом не производились.

6. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность представляет собой первичную бухгалтерскую отчетность, которая включает настоящее пояснение.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение нематериальных активов

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	5100	за 2021 г.	43	(24)				(5)				43	(29)
активы - всего	5110	за 2020 г.	43	(19)				(5)				43	(24)
в том числе:													
Исключительное	5101	за 2021 г.	43	(24)				(5)				43	(29)
право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5111	за 2020 г.	43	(19)	-	-	-	(5)	-	-	-	43	(24)

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода [основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств] представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах («Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Предстоящие лизинговые платежи в отчетном периоде и до конца действия договора лизинга», «Иное использование основных средств»).

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимост ь	Накопле н-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен - ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	11627	(10326)	-	-	-	(1098)	-	-	11627	(11424)
	5210	за 2020 г.	11627	(8883)	-	-	-	(1442)	-	-	11627	(10326)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	476	(476)	-	-	-	-	-	-	476	(476)
	5211	за 2020 г.	476	(476)	-	-	-	-	-	-	476	(476)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	10642	(9340)	-	-	-	(1098)	-	-	10642	(10439)
	5212	за 2020 г.	10642	(7898)	-	-	-	(1442)	-	-	10642	(9340)
Другие виды основных средств	5203	за 2021 г.	509	(509)	-	-	-	-	-	-	509	(509)
	5213	за 2020 г	509	(509)	-	-	-	-	-	-	509	(509)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.										

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	38
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	12 404	12 404	12 404
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	-	-	-

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В 2021 году Обществом не были изменены оценочные значения - срок полезного использования объектов основных средств.

9. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	2730	-		2500	-	-	-	230	-
	5315	за 2020 г.	2500	-	230	-	-	-	-	2730	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	2730	-		2500	-	-	-	230	-
	5310	за 2020 г.	2500	-	230	-	-	-	-	2730	-

10. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего	5400	за 2021 г..	13 783	-	263 127	(272 316)	-	-	X	4 595	-
	5420	за 2020 г.	11 553	-	238 237	(236 007)	-	-	X	13 783	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	2 706	-	38 172	(38 685)	-	-	48 122	2 193	-
	5421	за 2020 г.	2 492	-	32 209	(31 995)	-	-	31 064	2 706	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	444	-	41 065	(41 068)	-	-	57 488	441	-
	5422	за 2020 г.	5 789	-	36 692	(42 037)	-	-	62 036	444	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	10 633	-	128 738	(137 411)	-	-	17 444	1 960	-
	5423	за 2020 г.	3 272	-	169 336	(161 975)	-	-	30 538	10 633	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-			-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

балансе отражаются в составе «Запасов»)											
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021 году Обществом Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

11. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода [дебиторской задолженности] представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах –[«Наличие и движение дебиторской задолженности }

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	**0**	**-**	**0**	-
	5521	за 2020 г.	**16**	**-**	**0**	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	0	-	0	-
	5522	за 2020 г.	16	-	0	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	0	-	0	-
	5523	за 2020 г.	0	-	0	-
Прочая	5504	за 2021 г.	0	-	0	-
	5524	за 2020 г.	0	-	0	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	**24 721**	**-**	**15 301**	-
	5530	за 2020 г.	**9 136**	**-**	**24 721**	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	17120	-	9 765	-
	5531	за 2020 г.	3 189	-	17 120	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3 728	-	2 741	-
	5532	за 2020 г.	2 562	-	3 728	-
Прочая	5513	за 2021 г.	3 873	-	2 795	-
	5533	за 2020 г.	3 385	-	3 873	-
Итого	5500	за 2021 г.	**24 721**	-	**15 301**	-
	5520	за 2020 г.	**9 136**	-	**24 721**	-

По состоянию на 31 декабря 2021года Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2021 (в тыс. руб.):

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	290	1596	20791	
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0	
Прочие денежные средства и переводы в пути	0	0	0	
Денежные эквиваленты	0	0	0	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	290	1596	20791	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	290	1596	20791	
Денежные эквиваленты	0	0	0	

У Общества не имеется сумм денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:

– Удонов Дмитрий Валерьевич с долей 100 процентов;

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода *[*обязательств по займам (кредитам) представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – *[«Наличие и движение кредиторской задолженности»]*

Расходы по займам, включенные в прочие расходы, в 2021 году составили 458 тыс.руб. (в 2020- 24 тыс. руб, 2019 год – 312 тыс. руб.).

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [отдельных видов кредиторской задолженности] представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах [«Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	**0**	**0**
	5571	за 2020 г.	**0**	**0**
в том числе:				
поставщики	5552	за 2021 г.	0	0
	5572	за 2020 г.	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	**21 631**	**12 089**
	5580	за 2020 г.	**18 717**	**21 631**
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	21 230	11 397
	5581	за 2020 г.	17 605	21 230
авансы	5562	за 2021 г.	50	433
	5582	за 2020 г.	801	50
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	190	248
	5583	за 2020 г.	308	190
прочая	5566	за 2021 г.	161	11
	5586	за 2020 г.	3	161
	5567	за 2021 г.	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	21 631	12 089
	5570	за 2020 г.	18 717	21 631

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам под собственные обязательства.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о величине, по которой каждое оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец 2021 года, представлено в Таблице ниже.

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	0
в том числе:		
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	-	0

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам не создаются.

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2021 г.	2020 г.
Выручка от реализации	209 460	241 224
Себестоимость	178 149	225 428
Коммерческие расходы	36 866	12 668
Итого:	209 460	241 224

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – [«Затраты на производство»]

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	2 479	2 273	3 469
Расходы на оплату труда	5620	1 642	1 487	1 254
Отчисления на социальные нужды	5630	367	364	379
Амортизация	5640	1 098	1 439	1 558
Прочие затраты	5650	49	71	231
Итого по элементам	5660	5 635	5 634	6 891
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	5 635	5 634	6 891

Данная таблица раскрывает как показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", так и показатели строк 2210 "Коммерческие расходы" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах.

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества за 2021 – 2020 год (в тыс. руб.):

	Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.

ПБУ 9/99 п. 7	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров		
ПБУ 9/99 п. 18.2	Поступления от продажи иностранной валюты		
ПБУ 9/99 п. 7 ПБУ 3/2006 п.22	Курсовые разницы*, в т.ч.: · по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
ПБУ 9/99 п.18.1.	Прочие	2 979	31
	Итого прочие доходы (код 2340)	2 979	31
ПБУ 9/99 п. 7	Проценты к получению	12	110
	Итого прочие доходы (код 2320)	2 991	141

	Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
ПБУ 10/99 п. 11	Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	0	0
ПБУ 10/99 п. 21.2	Расходы, связанные с продажей, выбытием иностранной валюты	0	0
ПБУ 10/99 п. 11 ПБУ 3/2006 п.22	Курсовые разницы*, в т.ч.: · по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
ПБУ 10/99 п. 11	Прочие	3 831	512
	Итого прочие расходы (код 2350)	3 831	512
ПБУ 10/99 п. 11	Проценты к уплате	458	24
	Итого прочие расходы (код 2330)	4 289	536

Прочие расходы Общества, не зачисленные за период на счет прибылей и убытков в соответствии с правилами бухгалтерского учета: за 2021г и (2020г) отсутствуют.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Причина связи
Учредители	Удонов Д..В.	Совладельцы с долей равной или больше 20% - бенефициарные владельцы
Дочерние хозяйственные	нет	

общества		
Зависимые хозяйственные общества	ООО "Универсал" (672039, КРАЙ ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ, ГОРОД ЧИТА, ул. Петровско-Заводская 48 , ОГРН: 1077536005964, Дата присвоения ОГРН: 11.04.2007, ИНН: 7536080561, КПП: 753601001, ДИРЕКТОР: Удонов Д.В.	Юридические лица, в которых учредитель с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
Лицо является Генеральным директором Общества	Удонов Д.В.	Руководитель (единоличный исполнительный орган)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Учредители	1.Удонов Д.В	Контроль за деятельностью Общества	

Зависимые хозяйственные общества	1. ООО Универсал	нет	Договоры займа
Основной управленческий персонал	Удонов Д.В.	Лицо является Генеральным директором Общества	Заработная плата

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2020г. операциям

	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	Условия осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
Учредители					
Зависимые хозяйственные общества					безналичная
Кредиторская задолженность					
Учредители					
Зависимые хозяйственные общества	5884	7002	Наступление срока погашения по условиям договора.	2024 год	безналичная
Задолженность по кредитам и займам					
Учредители	75	75	Наступление срока погашения по условиям договора.	2022 год	безналичная

Зависимые хозяйственные общества	0	0	Наступление срока погашения по условиям договора.	2022 год	безналичная
Задолженность по вознаграждениям					
- основной управленческий персонал	0	0			

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество выдавало (**не выдавало**) обеспечения связанным сторонам под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество получало **(не получало**) обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество получало (**не получало**) обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество выдавало (**не выдавало**) обеспечения в форме поручительств третьим лицам под обязательства связанных сторон.

Перечень бенефициарных владельцев в рамках ст. 3 Федерального Закона от 07.08.2001 №115-ФЗ

№ п/п	ФИО бенефициарного владельцев	Гражданство	Паспорт	Основание для признания бенефициаром
1	Удонов Д.В.	РФ	76 16 895293 от 09.08.2016	Доля в уставном капитале

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выдавало обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о финансовых рисках

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски (включая влияние колебаний валютных обменных курсов), кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курсов иностранных валют, повышению оптовых цен. Общество подвержено валютному риску в основном вследствие колебания валютных курсов китайского юаня, доллара. Валютный риск связан с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство общества периодически проводит оценку кредитного риска по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение дебиторов и прочие факторы. Денежные средства Общества размещены в банках, которые по оценке руководства Общества имеют минимальны риск дефолта. Руководство Общества оценивает кредитный риск как низкий.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество контролирует позицию по ликвидности. Управление рисками ликвидности включает поддержание доступности финансовых ресурсов посредством обеспечения заемными средствами.

Условия предоставления заемных средств Обществу не содержат финансовых ковенант, которые могли бы привести к необходимости погашать обязательства досрочно.

Информация о других видах потенциально существенных рисков

Операционные риски

Операционный риск состоит в возможности возникновения убытков в результате недостатков в организации деятельности, используемых технологиях, функционировании информационных систем, несанкционированных действий или ошибок сотрудников, а также в результате внешних событий. Управление операционным риском рассматривается Обществом как составная часть общей системы управления рисками и направлено на предупреждение и/или снижение операционных рисков.

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность в различной степени подвергается влиянию политических правовых финансовых и административных изменений, включая изменение требований по охране окружающей среды, происходящих в Российской федерации. Общество подвергается также разного рода рискам физического ущерба, учитывая капиталоемкий характер отрасли. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно. Экономические перспективы РФ во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства останется стабильным.

Судебные разбирательства

Общество выступало одной из сторон в некоторых судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время судебные разбирательства или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов относительно его соблюдения. Общество проводит периодическую переоценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Общество считает, что в настоящий момент не имеется обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

22. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые имели место за период с даты окончания отчетного периода и до даты подписания данной отчетности, отсутствуют.

Руководитель ООО «РСТК» _____ (подпись) Удалов Д. В. (расшифровка подписи)

30 декабря 2021 г.