Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ» за 2021г.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ» (далее – именуемое Общество) является правопреемником ООО «Невские кондитеры», зарегистрированного решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 139852 от 22.03.1999 г. (Свидетельство о регистрации № 83703), ОГРН 1027809187306, ИНН 7825411011

Юридический адрес: Санкт-Петербург, Невский проспект д. 46 литера «А» помещение 7-Н

Фактический адрес: Санкт-Петербург, Зеленков пер.д.7а

Директор: Белецкая Варвара Валерьевна

Главный бухгалтер: Торопова Ирина Владимировна.

Основной вид деятельности Общества - производство кондитерских изделий.

Наряду с этим Общество:

- производит и продает продукцию общественного питания;
- предоставляет услуги по аренде нежилых помещений;
- реализует покупные товары (товары для перепродажи).

Уставный капитал Общества составляет 68 850 тыс. руб.

Среднесписочная численность Общества за 2021 год составила 433 человека.

Распределение работников по категориям персонала следующее:

- руководители – 7%;
- специалисты – 8%;
- другие служащие – 12%;
- рабочие – 73%.

Средняя заработная плата работников Общества за 2021 год составила 56 599,20 руб. (за 2020 год – 51 294,28 руб.) В связи с дефицитом на рынке труда специалистов кондитерского производства и значительным оттоком рабочих с производства, руководство приняло решение об увеличении тарифных ставок кондитерам с 01 сентября 2021 года на 30 %.

2. Влияние COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2021 году

Основной фактор, повлиявший на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2021 году, это ограничения в деятельности организаций общественного питания кафе-кондитерских «Север-Метрополь» в связи с распространением коронавирусной инфекций (COVID-19) и связанных с ней ограничений.

Вместе с тем, на годовую бухгалтерскую отчетность за 2021 год пандемия вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) существенного влияния не оказала.

Общество подтверждает, что указанные выше условия пандемии, в которых Общество вело финансово-хозяйственную деятельность, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

3. Соблюдение нормативных правовых требований к оформлению бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована в соответствии с Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина № 34-н, и иными нормативными актами, регулирующими отношения в области бухгалтерского учета и отчетности организаций в российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 30.12.2020 г. № 20 (далее -Учетная политика).

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.к. Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

4. Учетная политика Общества

4.1. Общие положения

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществляется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы GLOBAL, с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

В качестве первичных учетных документов, используются документы, формируемые специальной бухгалтерской компьютерной программой GLOBAL, на основании форм, содержащихся в альбомах форм первичной учетной документации, утвержденных Госкомстатом РФ.

Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета в РФ.

В отчетном периоде Общество не применяет досрочно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4.2. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Сроки полезного использования объектов определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования объектов определяет назначаемая приказом директора Общества постоянно действующая комиссия, в состав которой входят работники, обладающие соответствующими техническими знаниями и полномочиями.

При начислении амортизации по объектам основных средств применяется линейный способ.

Переоценка объектов основных средств не производиться.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной арендодателем при передаче основных средств в аренду. Если арендодателем стоимость основных средств не указана, то при принятии к учету за балансом арендованного имущества стоимость определяется:

- в отношении земельных участков, имеющих кадастровую стоимость – по их кадастровой стоимости;
- в отношении объектов основных средств, период аренды которых определен в договоре аренды, - в сумме арендных платежей с учетом НДС по договору за весь планируемой период аренды;
- в отношении остальных объектов основных средств, период аренды которых не определен в договоре аренды (бессрочная аренда) - по рыночной стоимости объекта, определенной комиссией, созданной в соответствии с Приказом директора Общества.

4.3. Нематериальные активы

К нематериальным активам в бухгалтерском учете относятся объекты, которые единовременно удовлетворяют условиям, установленными п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

К нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования относятся фирменное наименование и положительная деловая репутация Общества.

Программное обеспечение, созданное по заказам Общества, относится к объектам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования.

Стоимость нематериальных активов, для которых определен срок полезного использования, погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Начисление амортизации по объектам нематериальных активов производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются Организацией на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Если размер вознаграждения, установленный в договоре, зависит от будущих экономических показателей Общества, стоимость нематериальных активов, полученных в пользование, учитывается на забалансовом счете в оценке, определяемой комиссией, созданной в соответствии с Приказом Руководителя Общества, в порядке, установленном действующим законодательством.

4.4 Запасы

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Незавершенное производство (далее - НЗП), включая незавершенное вспомогательное производство тарного цеха, на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются на отчетную дату по средней себестоимости. В расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц без учета распределенных общехозяйственных расходов (взвешенная оценка).

Учет выпуска готовой продукции осуществляется с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции» по стоимости материалов и упаковки. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Учет готовой продукции производится по фактической себестоимости, включающей в себя:

- Стоимость материалов, полуфабрикатов, упаковки, на основании калькуляции на единицу (килограмм) продукции. В расчет включаются количество и стоимость материалов, полуфабрикатов и упаковки на начало месяца и все поступления за месяц (взвешенная оценка).

Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала, участвующего в процессе производства готовой продукции.

- Расходы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда (с учетом оценочных обязательств);

- Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве готовой продукции, определяемые в соответствии с настоящей учетной политикой;

- Прочие производственные расходы, учитываемые на бухгалтерском счете 25 «Общепроизводственные расходы».

В случае снижения текущей рыночной стоимости готовой продукции создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается по отдельным наименованиям готовой продукции. Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода как превышение фактической себестоимости готовой продукции над рыночной ценой.

4.5 Финансовые вложения

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений зависит от вида финансовых вложения и определяется следующим образом:

- по акциям акционерных обществ – количество акций каждого эмитента в аналитике выпусков;
- по участию в уставном (складочном) капитале – процент участия Общества в уставном (складочном) капитале дочернего/зависимого общества;
- по займам выданным – договоры займа, характеризующиеся сроком возврата и ставкой;
- по приобретенным правам требования – договоры на приобретение прав требования;
- по векселям - каждый вексель;
- по облигациям – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- депозит – по депозитной сделке (под депозитной сделкой для целей настоящего пункта понимается размещение денежных средств на конкретном депозитном счете);
- по прочим финансовым вложениям – отдельный объект вложений, оформленный самостоятельным договором.

Все затраты на приобретение финансовых вложений независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При выбытии:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;

векселя;

- прочие индивидуально определимые ценные бумаги

оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.6 Расходы

Бухгалтерский учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется с подразделением на прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве готовой продукции, определяемые в соответствии с учетной политикой, включая тару;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала, участвующего в процессе производства готовой продукции;

- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве готовой продукции, определяемые в соответствии с настоящей учетной;
- производственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

В составе производственных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются следующие затраты:
- аренда производственных помещений;
- аренда производственного оборудования;
- расходы на газ, электроэнергию, водоснабжение и водоотведение;
- услуги сторонних организаций производственного характера, связанные на прямую с изготовлением и реализацией продукции;
- расходы на контроль качества сырья и готовой продукции;
- расходы по экспериментальному производству;
- расходы на сырье и упаковку, не учитываемые в калькуляционных карточках, но связанные непосредственно с производством и реализацией продукции;
- расходы на малоценный и быстроизнашивающийся инвентарь, хозяйственные товары, специальную одежду и т.п., необходимые для осуществления производственного процесса.

По итогам месяца производственные расходы относятся в дебет счета 20 «Основное производство» субсчет 2013 «Прямые расходы основного производства», с последующем отнесением этих расходов на себестоимость готовой продукции.

Остальные расходы, связанные с обслуживанием производства и продажей готовой продукции, относятся к косвенным расходам и учитываются на счетах бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу». Данные расходы по итогам месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90-7 «Расходы» в полной сумме.

4.7 Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, а также доход от сдачи имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы признаются:
- при продаже готовой продукции, товаров – по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям.
- при выполнении работ, оказании услуг (в том числе отдельных этапов работ(услуг), предусмотренных договором), имеющих материальный результат – на дату принятия результатов работ (услуг), которая либо соответствует дате документа, подтверждающего приемку результатов этих работ (услуг), либо соответствует иной дате, указанной при подписании документа. При этом, в общем случае, акт приема-передачи работ (услуг) должен быть составлен на дату готовности исполнителя к передаче результатов выполненных работ (услуг), т.е. дата составления акта приема-передачи выполненных работ (услуг) должна соответствовать дате его подписания со стороны исполнителя.
- при оказании услуг, не имеющих материального результата - датой реализации услуг признается день завершения оказания этих услуг для каждодневных (длящихся) услуг доходы признаются ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца).

4.8 Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой

базы.

4.9 Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по состоянию на дату принятия решения о создании резерва по сомнительным долгам при наличии одного из следующих условий:

- дебиторская задолженность с нарушением сроков исполнения обязательства по оплате за товар более чем 90 календарных дней, не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, а также не подлежащая реструктуризации (оплате) в течение ближайшего отчетного года;
- иная дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, а также не подлежащая реструктуризации (оплате) в течение ближайшего отчетного года;
- наличие документа органа исполнительной или судебной власти, информирующего о неудовлетворительном финансовом положении, возможном банкротстве, реорганизации должника или об иных факторах, препятствующих своевременному исполнению должником своих обязательств;
- наличие документа компетентного органа, подтверждающего форс-мажорные обстоятельства, возникшие вследствие непреодолимой силы, то есть чрезвычайные и непредотвратимые при данных условиях обстоятельства, связанные с существенными стихийными явлениями (военными действиями, политическими волнениями, финансово-экономической нестабильностью (кризисом), пожарами, наводнениями и т.п.).

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

При этом из сумм дебиторской задолженности, подлежащей резервированию, Обществом исключаются суммы задолженности контрагента, по которому имеется встречная кредиторская задолженность, в счет которой можно произвести зачет. В таком случае Общество формирует резерв по сомнительным долгам в той части дебиторской задолженности, которая превышает кредиторскую задолженность перед тем же контрагентом.

4.10 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков, выплату вознаграждений по выслуге лет.

4.11 Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Организации составляется в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой

базы.

В бухгалтерском балансе нереализованная готовая продукция отражается по стоимости материалов, затраченных на ее изготовление, упаковки прочих производственных расходов.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, Обществом показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы по операциям купли-продажи иностранной валюты;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам);
- прочий доход в сумме полученного залога за многооборотную тару и прочий расход в размере залоговой стоимости тары, не возвращенной покупателем продукции.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам Общества относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

4.12 Налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения.

Налоги исчисляются и уплачиваются в соответствии с порядком, установленным Налоговым кодексом РФ.

Применимая ставка налога на прибыль 20%.

5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности Общества

Выручка по видам деятельности составляет:

Показатели	2021 год		2020 год		Рост %
	Сумма, тыс. руб	Удельный вес,%	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	
Производство кондитерских изделий	1 563 257	92,8	1 307 519	93,6	119,6
Общественное питание	67 543	4,0	52 373	3,8	129,0
Услуги по аренде	2 539	0,2	2 374	0,2	107,0
Реализация покупных товаров	51 505	3,1	30 822	2,2	167,1
Итого:	1 684 844	100,0	1 393 089	100	120,9

Структура расходов (тыс. руб.):

№	Наименование	2021 год	2020 год	Изменение
1	**Себестоимость продажи готовой продукции**	**1 146 844**	**900 060**	27,42%
3	**Коммерческие расходы**	**288 394**	**248 425**	16,09%
	транспортные расходы, связанные с реализацией	99 237	85 925	

	продукции			
	премии и бонусы покупателям	37 207	28 130	
	расходы на оплату труда	66 103	60 138	
	лицензионные платежи	58 309	48 658	
	налоги на заработную плату	20 182	17 918	
	рекламные услуги	6 162	6 471	
	амортизация основных средств	919	1 026	
	командировочные	275	160	
4	**Управленческие расходы**	**187 254**	**145 728**	28,50%
	расходы на оплату труда	77 362	63 053	
	аренда оборудования, помещений	2 209	533	
	канцелярские товары	1 376	1 328	
	материалы	22 837	17 816	
	налоги на заработную плату	21 730	17 602	
	услуги по охране	12 107	11 946	
	амортизация основных средств	3 863	2 872	
	ремонтные работы	5 576	861	
	юридические, информационные, консультационные услуги	5 085	3 856	
	содержание зданий, ОС и иного имущества	11 249	6 684	
	услуги хозяйственного назначения	11 327	10 343	
	услуги связи, почтовые, телефонные услуги, Интернет	1 066	1 043	
	расходы по обеспечению норм.усл.труда, ТБ, медосмотр	2 522	931	
	арендная плата за землю	405	405	
	налог на имущество, транспортный налог, экологический сбор	369	589	
	программное обеспечение	4 105	4 670	
	командировочные расходы	1 180	748	
	услуги лизинга	2 185		
	страхование	226		
	Обучение, прочие	475	448	
4	**ИТОГО затраты на производство и реализацию по основным видам деятельности**	**1 622 056**	**1 294 213**	25,33%

Динамика общих показателей представлена в таблице:

Показатели	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	коэффициент роста
Выручка от продажи товаров и услуг	1 684 844	1 393 089	1,21
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	1 146 408	900 060	1,27
Валовая прибыль	538 436	493 028	1,09
Коммерческие и управленческие расходы	475 648	394 153	1,21
Финансовый результат от основной деятельности	62 789	98 875	0,64

Динамика общих показателей на финансово-хозяйственной деятельности в целом является положительной. Общество своевременно оплачивало условно-постоянные расходы и повысило уровень заработной платы по сравнению с прошлым годом.

Расходы и доходы, формирующие конечный результат работы Общества

№	Наименование	2021 год. тыс. руб	2020 год тыс. руб.	Изменение
1	***Проценты к получению***	***2 130***	***2 405***	***-11,43%***
2	***Доход от участия в других организациях***	***1 810***		***100%***
3	***Прочие доходы (тыс. руб.), в том числе***	***20 248***	***20 635***	***-1,88%***

	Излишки ТМЦ	15 227	12 276	
	Выручка от реализации ТМЦ	1 759	6 200	
	Штрафы, пени, неустойки за нарушения условия договора	4	3	
	Претензии грузоперевозчику	907	582	
	Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	136	171	
	Экскурсия по производству, программное обеспечение, вознаграждение от банка	194	571	
	Курсовые разницы	218	94	
	Доход от продажи амортизируемого имущества	1 451	325	
	Прочие	352	413	
4	***Прочие расходы (тыс. руб.), в том числе***	***46 189***	***44 703***	***3,32%***
	Расходы по продаже ТМЦ (фактическая себестоимость)	1 576	6 080	
	Услуги банка	784	843	
	Материальная помощь	1 274	1047	
	Себестоимость продукции, возвращенной покупателем	23 025	9 704	
	Не принимаемые к зачету расходы по ФСС, налоги, пени по налогам	391	106	
	Штрафы, пени, неустойки	524	83	
	Резерв по сомнительным долгам	6 056	19 351	
	Себестоимость товара, испорченного при транспортировке грузоперевозчиком	681	273	
	Списание ТМЦ по актам порчи и недостачи, когда виновные не установлены	8 656	4 605	
	Курсовые разницы	31	274	
	Остаточная стоимость выбывшего амортизируемого имущества	398	35	
	Убыток от ликвидации основных средств	109		
	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	510	177	
	Убытки прошлых периодов, признанные в отчетном году, налог на имущество от кадастровой стоимости за 2020 год	347		
	Прочие расходы	1 827	2 125	
5	***Прибыль до налогообложения***	***40 787***	***77 213***	***-47,18%***
6	***Текущий налог на прибыль***	***9 192***	***17 185***	***-46,51%***

Чистая прибыль Общества за 2021 г. составляет 30 430 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2021г. составляют 272 817 тыс. руб.

6. Основные факты хозяйственной деятельности Общества в 2021 году

Приобретены основные средства на общую сумму 17 640 тыс. руб., выбыло 18 единиц основных средств по остаточной стоимости 507 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе Общества числятся 503 объекта основных средств по остаточной стоимости 59 414 тыс. руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

В 2021 году Общество заключило два договора на приобретения двух легковых машин в лизинг:

Договор № АЛ 179262/01-21 СПБ от 26.01.2021 г. Лизингодатель – АО ВТБ Лизинг. Предмет лизинга - автомобиль легковой HYUNDAI H-1. Срок лизинга 12 месяцев (до 03.02.2022 года). Стоимость предмета лизинга – 3 076 тыс. руб., в том числе НДС 20%. Выкупная стоимость – 1 тыс. руб., в том числе НДС. Имущество учитывается на балансе лизингодателя. За 2021 год начислены лизинговые платежи – 1 410 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 235 тыс. руб.

Договор лизинга № ДЛ-38066-21 от 17.03.2021 г. Лизингодатель - ООО «Газпромбанк Автолизинг». Предмет лизинга автомобиль легковой BMW X6. Стоимость предмета лизинга - 8 928 тыс. руб. Срок лизинга 61 месяц, последний платеж 20.03.2026 г. Имущество учитывается на балансе лизингодателя. Выкупная стоимость – 139 тыс. руб. За 2021 год начислены лизинговые платежи -1 208 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 201 тыс. руб.

Вышеуказанные автомобили учтены за балансом на общую сумму 10 007 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. Общества учитывает за балансом:
- малоценный инвентарь на общую сумму 43 370 тыс. руб.;
- арендованные основные средства на общую сумму 57 976 тыс. руб.;
- право пользования программным продуктом GLOBAL стоимостью 12 260 тыс. руб.

В декабре 2021 года Общество приобрело машину для разбивания яиц, которая по состоянию на 31.12.2021 г. не введена в эксплуатацию. Стоимость этой машины учтена по состоянию на 31.01.2021 г. на балансовом счете 084 в сумме 1 149 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество владеет правами на товарные знаки (нематериальные активы) по остаточной стоимости на 35 тыс. руб. и правом использования тендерной площадки по закупки сырья и т.п. в сумме 91 тыс. руб.

7. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество владеет долями:
- 16% уставного капитала ООО «Десерт Винтаж» (ИНН 7811449745) в сумме 2 тыс. руб.;
- 75,1% уставного капитала ООО «Союз Три» (ИНН 7728546824) в сумме 31 000 тыс. руб.;
-100% уставного капитала ООО «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ ИНВЕСТИЦИИ» (ИНН 7802706636) в сумме 40 000 тыс. руб.

В апреле 2021 г. АО «Метрополь» погасило свою задолженность перед Обществом по займу, выданному в сумме 11 000 тыс. руб. путем продажи свой доли (25,1%) в ООО «Союз Три».

В 2021 году участниками было принято решение об уменьшении уставного капитала в ООО «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ ИНВЕСТИЦИИ» со 150 000 тыс. руб. до 40 000 тыс. руб. В связи с этим, в бухгалтерском учете Общества списана задолженность в сумме 110 000 тыс. руб., возникшая в результате первоначального отражения уставного капитала ООО «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ ИНВЕСТИЦИ».

8. Запасы

По состоянию на 31.12.2021г. на балансовом учете числятся запасы Общества на общую сумму 106 456 тыс. руб.

Способ оценки запасов при их списании, отпуске в производство и отгрузке покупателю производится по средней себестоимости.

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2021 году не формировался ввиду отсутствия такого снижения.

9. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. денежные средства в кассе и на расчетных счетах Общества составили сумму в размере 71 266 тыс. руб.

В течение 2021 года Общество периодически размещало денежные средства на краткосрочных депозитных счетах в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк России. Доход в виде процентов к получению от этого размещения составил сумму 1 372 тыс. руб. Данный доход учтен в прочих доходах.

10. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021 г. составила 165 717 тыс. руб.
В том числе:
- по расчетам с покупателями – 121 694 тыс. руб.;

- по займам, выданным (без процентные) – 44 024 тыс. руб.

Задолженность сверена с покупателями в соответствии с договорами.

В 2021 году резерв по сомнительным долгам вырос на 5 589 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2021 г. составил 27 304 тыс. руб., в том числе 5 933 тыс. рублей по ООО «Союз Три».

Резерв сформирован в соответствии с Учетной политикой Общества по задолженности покупателей, не погашенной в срок более чем на 90 дней.

11. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочные финансовые вложения Общества по счету 58.3 «Займы выданные» составили сумму в размере 2 760 тыс. руб. Проценты по этим договорам учтены на счете 76.2 в общей сумме 758 тыс. руб.

Заемщики Шевченко М.В., ООО «Союз Три» в течение всего года проценты не выплачивали.

Заемщик АО «Метрополь» полностью погасил свою задолженность по основному долгу в сумме 20 000 тыс. руб. а также по процентам в сумме 1 553 тыс. руб.

12. Кредиты и займы в течение 2021 года Общество не привлекало.

13. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность Общества составила 187 653 тыс. руб.

В том числе:

- по расчетам с поставщиками - 111 750 тыс. руб.;
- по расчетам с бюджетом - 50 455 тыс. руб.;
- по расчетам с внебюджетными фондами - 8 609 тыс. руб.;
- по расчетам с прочими кредиторами - 1 078 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом - 15 762 тыс. руб.

Вся задолженность носит текущий характер. Просроченной задолженности нет.

14. Оценочные обязательство

В соответствии с Учетной политикой, Общество в течении года формировало оценочное обязательство по оплате отпусков и выслуге лет.

По состоянию на 31.12.2021 г.:

- Оценочное обязательство по выслуге лет полностью использовано.
- Обществом проведена инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков, по каждому сотруднику.
- Оценочное обязательство на оплату отпусков с учетом страховых составило 14 686 тыс. руб.

15. Инвентаризация активов и обязательств

Данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. подтверждены инвентаризацией всех активов и обязательств Общества, проведенной на основании приказа директора № 1049/1 от 10.12.2021 г.

16. Расчет налога на прибыль за 2021 год

Для целей налогообложения прибыль Общества составила 45 958 тыс. руб.

Разница в сумме прибыли по бухгалтерскому учету и налоговому возникла за счет:

1.Налогооблагаемых временных разниц:

а) сумма амортизации, начисленная по налоговому учету (12 627 тыс. руб.) за отчетный период, больше чем та, что рассчитана по правилам бухгалтерского учета (12 257 тыс. руб.).

Возникновение налогооблагаемых временных разниц приводит к образованию отложенных налоговых обязательств (постоянный налоговый расход):

(12 627 тыс. руб.- 12 257 тыс. руб.)*20% = 74 тыс. руб.

б) сумма производственных расходов, которая учтена по правилам бухгалтерского учета в себестоимости готовой реализованной продукции (270 831 тыс. руб.), меньше чем для целей налогового учета (274 590 тыс. руб.) Для целей налогового учета производственные расходы признаются косвенными и в полном объеме включаются в расчет налога на прибыль, без распределения на остаток нереализованной готовой продукции.

Возникновение налогооблагаемых временных разниц приводит к образованию отложенных налоговых обязательств (постоянный налоговый расход):

(274 590 тыс. руб. – 270 831 тыс. руб.)*20%= 752 тыс. руб.

2. Вычитаемых временных разниц:

а) прямые расходы на остаток не реализованной ГП и собственных полуфабрикатов на начало года принимаются для целей налогового учета, в то время как прямые расходы на остаток ГП и собственных полуфабрикатов на конец года не принимаются в налоговом учете, что приводит к образованию отложенных налоговых активов (постоянный налоговый доход):

- (3 765 – 2 068 тыс. руб.)*20% = 339 тыс. руб.

3.Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью возникла в результате разницы между суммой расходов, не признаваемых для целей налогообложения, но учитываемых в бухгалтерском учете, что привело к образованию постоянного налогового обязательства.

(12 807 тыс. руб. *20%) = 2 561 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

Бухгалтерская прибыль до налогообложения 38 978 тыс. руб.*20% = 7 796 тыс. руб. (условный расход)

Разница в амортизации ПНР – 4 130 тыс. руб.*20% «-» 826 тыс. руб.

Не принимаемые расходы ПНО – 12 807 тыс. руб. *20% «+» 2 561 тыс. руб.

Не принимаемые прямые расходы на остаток не реализованной ГП и п/ф на конец отчетного периода ПНД – 1 697 тыс. руб. *20% «-» 339 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль тыс. руб. 45 958 * 20% = 9 192 тыс. руб.

17. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанными сторонами Общества являются:

1. Участники Общества

Долгобородова Светлана Ивановна (доля участия – 20%),

Шевченко Елена Сергеевна (доля участия – 40%),

Шевченко Елизавета Вячеславовна (доля участия – 30%),

Шевченко Михаил Вячеславович (доля участия – 10%).

Участники Общества, также являются лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе и его бенефициарными владельцами.

Состав участников Общества в течении 2021 года не изменялся.

Прибыль Общества в течение 2021 года не распределялась.

Дивиденды Участникам Общества в 2021 году не выплачивались.

Участники общества Долгобородова С.И., Шевченко Е.С., Шевченко Е.В., Шевченко М.В. в качестве Индивидуальных предпринимателей оказывают услуги Обществу. Расшифровка этих услуг предоставлена в таблице

Фамилия ИО	Договор	Задолженность на 01.01.2021, тыс. руб.	Оплачено за 2021 год, тыс. руб.	Оказано услуг, поставлено ТМЦ, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2021, тыс. руб.	Учтено на за балансовом счете стоимость арендованного имущества, тыс. руб.
Долгобородова С.И.	№ 4/18 от 23.11.2018 (Договор аренды)	1622,1	28 080,1	28 505,3	2047,3	11 990,4
Шевченко Е.В.	№ 1-3/18 от 23.11.2018 (Договор аренды)	2 433,1	42 120,2	42 758,0	3 070,9	19 686,0
Шевченко Е.С.	№ 2-5/18 от 23.11.2018 (Договор аренды)	3 244,1	56 160,2	57 010,7	4 094,6	23 058,1
Шевченко Е.С.	№ б/н от 05.03.2009 (Лицензионный договор)	5 925,9	57 388,4	58 309,4	6 847,0	-
Шевченко М.В.	№ 01/02-19 от 01.02.2019 (Транспортные/экспедиторские услуги)	5 716,9	96 385,1	93 923,5	3 255,4	-
Шевченко М.В.	№ б/н от 01.11.2017 (размещение рекламы на транспорте)	530,4	5 569,2	5 475,6	436,8	-
Шевченко М.В.	№ СМ1/11 от 01.11.2018 (поставка упаковки)	2 222,0	56 551,0	56 112,1	1 783,1	-

Вышеуказанная задолженность носит текущий характер.

2. Юридические лица, контролируемые Обществом и его участниками

ООО «Десерт Винтаж» (ИНН 7811449745) – Общество и его участники в совокупности владеют 100% уставного капитала данной организации;

ООО «Союз Три» (ИНН 7728546824) – Обществу принадлежит 75,1% уставного капитала данной организации;

ООО «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ ИНВЕСТИЦИИ» (ИНН 7802706636) – Обществу принадлежит 100% уставного капитала данной организации.

Расшифровка хозяйственно-финансовых операций между Обществом и контролируемыми юридическими лицами приведена в таблице

Договор, хозяйственная операция	Задолженность на 01.01.2021, тыс. руб.	Оплачено за 2021 год, тыс. руб.	Оказано услуг, поставлено ТМЦ, начислено процентов, предоставлены займы	Задолженность на 31.12.2021, тыс.руб.	В том числе, создан резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	Учтено на за балансовом счете, сумма обязательств, тыс. руб.
ООО «Север-Метрополь» приобретает готовую продукцию у ООО «Десерт Винтаж»	539,8	2 257,5	1 802,4	84,7	0,0	
ООО «Север-Метрополь» продал ТМЦ ООО «Десерт Винтаж»	26,9	1 295,3	1 295,8	27,4	0,0	
ООО «Север-Метрополь» выдал ООО «Союз Три» беспроцентные займы (долгосрочные)	36 475,7		4 000,0	40 415,7	0,0	
Начислены проценты по договорам цессии	480,3		373,0	853,3	0,0	
Договор цессии, сумма долга	60,0				0,0	8 079,3
ООО «Север-Метрополь» приобретает готовую продукцию ООО «Союз Три»	38,1	27 141,4	27 098,1	-5,1	0,0	
ООО «Север-Метрополь» продает ТМЦ ООО «Союз Три»	8 011,7	692,5	7 553,4	14 872,6	12 568,6	

В 2021 году ООО «Десерт Винтаж» перечислил Обществу дивиденды в размере 1 810 тыс. руб.

3. Основной управленческий персонал

Директор Общества - Белецкая Варвара Валерьевна

Заместитель директора по экономике и финансам – главный бухгалтер Торопова Ирина Владимировна

Заместитель директора - Булахтина Екатерина Викторовна

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил:

Наименование показателя	2021 год, в тыс. руб	2020 год, в тыс.руб.
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	8 704,5	9794,6
а) краткосрочные вознаграждения	8 704,5	9794,6
оплата труда	7 163,6	8060,7
отчисления во внебюджетные фонды	1 540,9	1733,9
б) долгосрочные вознаграждения	-	-

18. События после отчетной даты

В соответствии с Протоколом № 1/22 от 31.01.2022 г. общего годового собрания участников ООО «Десерт Винтаж» (ИНН 7811449745) распределена чистая прибыль за 2021 год, а также нераспределенная прибыль прошлых лет. Участниками ООО «Десерт Винтаж» принято решение направить часть чистой прибыли за 2021 год и нераспределенную прибыль прошлых лет на выплату дивидендов.

Обществу распределены дивиденды в сумме 1 616 тыс. руб.

Дивиденды подлежат выплате в течение 60 дней с момента принятия решения об их выплате.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, юридических лиц, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты Общества в денежном выражении не представляется возможным.

19. Существенная неопределенность и непрерывность деятельности

В сложившихся в условиях ведения финансово-хозяйственной деятельности руководство Общества считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует

Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше в разделе 18. «События после отчетной даты», не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая характер деятельности Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, прибыльности операций, текущих планах и доступе к финансовым ресурсам.

«30» марта 2022г.

Директор Белецкая В.В.

Заместитель директора по экономике и финансам
- главный бухгалтер Торопова И.В.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

ООО "Север-Метрополь" ИНН 7825411011 КПП 784101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

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	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.[1]	231	(189)	91	(-)	-	(7)	-	-	-	322	(196)
	5110	за 20 20 г.[2]	717	(587)	0	(486)	451	(53)	-	-	-	231	(189)
в том числе:	5101	за 20 21 г.[1]	0	(0)	91	(0)	0	(0)	-	-	-	91	(0)
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5111	за 20 20 г.[2]	486	(405)	0	(486)	451	(46)	-	-	-	0	(0)
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 20 21 г.[1]	231	(189)	0	(-)	-	(7)	-	-	-	231	(196)
	5112	за 20 20 г.[2]	231	(182)	0	(-)	-	(7)	-	-		231	(189)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.[1]	**239 241**	**(184 778)**	**17 818**	**(5 683)**	**5 604**	**(12 787)**	**-**	**-**	**251 376**	**(191 961)**
	5210	за 20 20 г.[2]	**230 363**	**(172 379)**	**9 159**	**(281)**	**281**	**(12 680)**	**-**	**-**	**239 241**	**(184 778)**
в том числе:	5201	за 20 21 г.[1]	39 138	(17 139)		(-)	-	(1 295)	-	-	39 138	(18 434)
Здания	5211	за 20 20 г.[2]	39 138	(15 844)		(-)	-	(1 295)	-	-	39 138	(17 139)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 21 г.[1]	11 375	(7 660)	109	( )		(1 026)	-	-	11 375	(8 686)
	5212	за 20 20 г.[2]	11 375	(6 641)		( )		(1 019)	-	-	11 375	(7 660)
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г.[1]	133 895	(108 084)	14 359	(4 085)	4 006	(8 341)	-	-	144 169	(112 419)
	5213	за 20 20 г.[2]	126 263	(99 942)	7 749	(117)	117	(8 259)	-	-	133 895	(108 084)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 21 г.[1]	4 133	(3 333)	1 540	(80)	80	(705)	-	-	5 593	(3 958)
	5214	за 20 20 г.[2]	4 297	(2 798)		(164)	164	(699)	-	-	4 133	(3 333)
Другие виды основных средств	5205	за 20 21 г.[1]	50 700	(48 562)	1 810	(1 518)	1 518	(1 420)	-	-	50 992	(48 464)
	5215	за 20 20 г.[2]	49 290	(47 154)	1 410	( )		(1 408)	-	-	50 700	(48 562)

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.	5240	за 20 21 г.[1]	0	18 967	(0)	(17 818)	1 149
	5250	за 20 20 г.[2]	1 280	9 159	(1 280)	(9 159)	0
в том числе: *Машины и оборудование*	5241	за 20 21 г.[1]	0	15 508	( )	(14 359)	1 149
	5251	за 20 20 г.[2]	0	7 749	(0)	(7 749)	0
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 21 г.[1]	0	109	( )	(109)	0
	5252	за 20 20 г.[2]	1 280		(1 280)	( )	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 20 21 г.[1]	-	1 540	( )	(1 540)	0
	5253	за 20 20 г.[2]	-		(-)	(0)	0
Другие виды основных средств	5244	за 20 21 г.[1]	0	1 810	( )	(1 810)	0
	5254	за 20 20 г.[2]	0	1 410	( )	(1 410)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: *Машины и оборудование*	5261	0	0
Другие виды основных средств	5262	0	0
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.[1]	81 402	(-)	1 397 016	(1 371 961)	-	-	x	106 456	(-)
	5420	за 20 20 г.[2]	75 149	(-)	699 178	(692 925)	-	-	x	81 402	(-)
в том числе: сырье, материалы и др. ценности	5401	за 20 21 г.[1]	67 095	(-)	14 983	( )	-	-	-1 085 935	82 078	(-)
	5421	за 20 20 г.[2]	62 055	(-)	697 555	( )	-	-	-692 515	67 095	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 21 г.[1]	10 503	(-)	1 380 274	(1 371 498)	-	-	1 085 935	19 278	(-)
	5422	за 20 20 г.[2]	10 032	(-)	471	(692 548)	-	-	692 548	10 503	(-)
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 21 г.[1]	3 837	(-)	1 295	( )	-	-	-	5 132	(-)
	5423	за 20 20 г.[2]	2 685	(-)	1 152	( )	-	-	-	3 837	(-)
прочие	5404	за 20 21 г.[1]	0	(-)	464	(463)	-	-	-	1	(-)
	5424	за 20 20 г.[2]	377	(-)	0	(377)	-	-	-	0	(-)

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			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [6]	погашение	списание на финансовый результат [6]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.[1]	41 051	( )	4 000		(1 027)	( )		( )	44 024	( )
	5521	за 20 20 г.[2]	2 565	( )	39 116		(630)	( )		( )	41 051	( )
в том числе:		за 20 21 г.[1]	41 051	( )	4 000		(1 027)	( )		( )	44 024	( )
по расчетам с разными дебиторами		за 20 20 г.[2]	2 565	( )	39 116		(630)	( )		( )	41 051	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	135 962	(21 716)	148 997		(135 451)	(510)			148 998	(27 304)
	5530	за 20 20 г.[2]	151 413	(2 528)	135 962		(151 236)	(178)			135 962	(21 716)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	6 238	( )	13 680		(5 782)	(455)			13 681	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками		за 20 20 г.[2]	2 950	( )	6 238		(2 798)	(153)			6 238	( )
По расчетам с покупателями и заказчиками		за 20 21 г.[1]	120 805	(21 716)	130 388		(120 804)	(1)			130 388	(27 304)
		за 20 20 г.[2]	110 973	(2 528)	120 805		(110 970)	(3)			120 805	(21 716)
по расчетам с подотчетными лицами		за 20 21 г.[1]	1	( )	18		(1)	( )			18	( )
		за 20 20 г.[2]	101	( )	1		(101)	( )			1	( )
по расчетам с персоналом по прочим операциям по прочим операциям		за 20 21 г.[1]	127	( )	138		(127)	( )			138	( )
		за 20 20 г.[2]	81	( )	127		(81)	( )			127	( )
по расчетам с разными дебиторами кредиторами		за 20 21 г.[1]	8 791	( )	4 773		(8 737)	(54)			4 773	( )
		за 20 20 г.[2]	37 308	( )	8 791		(37 286)	(22)			8 791	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]		На 31 декабря 20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	27 304	-	21716	-	2528	-
В том числе:По расчетам с покупателями и заказчиками	5541	27 304	-	21716	-	2528	-

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]		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	279 081	187 654	0	(278 944)	(137)	-	187 654
	5580	за 20 20 г.[2]	194 584	279 081	0	(194 413)	(171)	-	279 081
в том числе:	5561	за 20 21 г.[1]	102 191	111 906		(102 120)	(71)	-	111 906
Поставщикам и подрядчикам	5581	за 20 20 г.[2]	100 231	102 191	0	(100 142)	(89)	-	102 191
перед персоналом организации	5562	за 20 21 г.[1]	15 691	15 763	-	(15 691)	(-)	-	15 763
	5582	за 20 20 г.[2]	18 132	15 691	-	(18 132)	(-)	-	15 691
перед гос.внебюджетными фондами	5563	за 20 21 г.[1]	6 706	8 609	-	(6 706)	(-)	-	8 609
	5583	за 20 20 г.[2]	7 434	6 706	-	(7 434)	(-)	-	6 706
по налогам и сборам	5564	за 20 21 г.[1]	43 615	50 455	-	(43 615)	(-)	-	50 455
	5584	за 20 20 г.[2]	47 561	43 615	-	(47 561)	(-)	-	43 615
прочая	5565	за 20 21 г.[1]	110 878	922	-	(110 812)	(66)	-	922
	5585	за 20 20 г.[2]	21 226	110 878	-	(21 144)	(82)	-	110 878

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	747 829	723 448
Расходы на оплату труда	5620	278 805	246 437
Отчисления на социальные нужды	5630	82 603	72 539
Амортизация	5640	12 367	12 734
Прочие затраты	5650	509 565	240 665
Итого по элементам	5660	1 631 169	1 295 821
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	9 114	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		1 623
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 622 055	1 294 198

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 [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 21 г.[1]	170 002		11 000	(110 000)		1810		71 002	
	5311	за 20 20 г.[2]	20002		150 000	( )				170 002	
в том числе:		за 20 21 г.[1]	170 002		11 000	(110 000)		1810		71 002	
(паи, акции)		за 20 20 г.[2]	20002		150 000	( )				170 002	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 21 г.[1]	22 760		2 030 000	(2 005 000)		2130		47 760	
	5315	за 20 20 г.[2]	22760		1 576 000	(1 576 000)		2405			
в том числе:		за 20 21 г.[1]	22 760			(20000)		773		2 760	
(займ выданный)		за 20 20 г.[2]	22760			( )		1516		22 760	
в том числе:		за 2021 г			2 030 000	1 985 000		1357		45 000	
(депозит)		за 2020 г			1 576 000	1 576 000		889			
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.[1]	192 762		2 041 000	(2 115 000)		3940		118 762	
	5310	за 20 20 г.[2]	42762		1 726 000	(1 576 000)		2405		192 762	

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 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.[1]	0		(0)	( )	0
	5190	за 20 20 г.[2]	74		(74)	( )	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	12656	32 082	(30 052)	(-)	14 686
в том числе: *по оплате отпусков и вознаграждений*	5701	12656	32 082	(30 052)	(-)	14 686

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
и т.д.			
Выданные - всего			20000
в том числе: *(Залог выкупаемой доли в организации)*			20000
и т.д.			

Руководитель _____ Белецкая В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" декабря 2022 г.

Главный бухгалтер _____ Торопова И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)