ОГРН: 1037730024584, ИНН: 7730171410, КПП: 773001001
121170 , Москва г, вн. тер.г., муниципальный округ Дорогомилово , Кутузовский проспект дом 36 строение 23, офис 839
тел. 8(495) 645-98-22

СТАЛЬЭКС

Общество с ограниченной ответственностью

р/с: 40702810400000100122, в АО «КУБ» г. Магнитогорск
к/с: 30101810700000000949, БИК: 047516949

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «СТАЛЬЭКС» ЗА 2021 ГОД.

1. Информация о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «СТАЛЬЭКС»

Дата государственной регистрации Общества: 22.08.2003

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 77 № 000799874

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 30 по Западному административному округу г. Москвы

Основной государственный регистрационный номер: 1037730024584

ИНН /КПП: 7730171410 /773001001

Сведения о бенефициарном владельце общества:

Бенефициарным владельцем, лицом, прямо имеющим преобладающее – 100%-ое участие в юридическом лице и контролирующее действия ООО «СТАЛЬЭКС» является гражданка РФ - Мохова Анна Николаевна

Среднесписочная численность работников на 01 января 2021 г. составила 42 человек.

Среднесписочная численность работников на 01 января 2022 г. составила 39 человека.

ООО «СТАЛЬЭКС» **не** является субъектом малого предпринимательства на основании закона N 209-ФЗ от 24.07.2007г.

Место нахождения: 121170 , город Москва, вн.тер г. , муниципальный округ Дорогомилово, проспект Кутузовский, дом 36 , строение 23, офис 839

Фактический адрес: 121170 , город Москва, вн.тер г. , муниципальный округ Дорогомилово, проспект Кутузовский, дом 36 , строение 23, офис 839

Почтовый адрес: 121170 , город Москва, вн.тер г. , муниципальный округ Дорогомилово, проспект Кутузовский, дом 36 , строение 23, офис 839

Общество применяет общий режим налогообложения .

2. Филиалы и представительства.

Общество не имеет дочерних обществ, филиалов и представительств.

В ООО «СТАЛЬЭКС зарегистрировано **2 обособленных подразделения** (ОП):

1) в г. Магнитогорске Челябинской области / КПП 745645001.
2) в г. Тольятти Самарской области / КПП 632045001

Налоги по ОП исчисляются головной организацией, находящейся в г. Москве. Налоги уплачиваются по месту нахождения головной организации и ОП (налог на прибыль, НДФЛ). ОП не наделено полномочиями начисления и уплаты страховых взносов.

3. Структура органов управления обществом.

Единоличный исполнительный орган - Директор.

Директор – Мохова Анна Николаевна

Контрольную функцию в Обществе согласно Устава, выполняет Общее собрание

4. Основные сведения об Уставном капитале общества.

Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме за счет личных вкладов участников. Размер 10 000 рублей.

5. Сведения об участниках общества.

Мохова Анна Николаевна -100 % уставного капитала

6. Сведения об аудиторе общества.

В соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. организация попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Наименование: ООО «Аудиторская фирма «ПРАКТИКУМ», Адрес: 455025 г. Магнитогорск, ул. Енисейская, дом 137, корпус 1. ОРНЗ

тел (факс): (3519)- 21-41-23, 21-62-34 Конт. тел. руководителя проекта: 8 902 868 44 75

7. Основная хозяйственная деятельность Общества.

7.1. Коды отраслевых направлений деятельности общества согласно ОКВЭД:

- 46.72.21 – Оптовая торговля черными металлами в первичных формах;
- 46.72.21 – Торговля оптовая черными металлами в первичных формах (по ОКВЭД-2)

7.2. В 2021 году основные виды продукции (работ, услуг): *Реализация металлопроката. Выручка по этому виду деятельности составила 13 048 522 тыс. рублей.*

7.3. Рынки сбыта продукции (работ, услуг): *территория РФ .*

7.4. Прочая информация: *Общество не выступает в качестве подрядчиков и не оказывает услуг с длительностью выполнения более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, следовательно, ПБУ 2/2008 в 2021 году не применяется.*

Общество в 2021 году действующих договоров о совместной деятельности не заключало, в совместной деятельности не участвовало

Государственную помощь в 2021 году Общество не получало.

Изменений в учетной политике и существенных ошибок в 2021 году не было. Корректировок в связи изменением учетной политики, а также исправлений существенных ошибок в 2021 годы не производилось.

7.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2021 году под давлением пандемии коронавируса и в условиях нестабильной экономической ситуации в РФ, вызванной рядом действующих санкций и неоднозначной денежно-кредитной и налоговой политикой государства, ООО «СТАЛЬЭКС» вынуждено работать с учетом таких факторов, как: нестабильное ценообразование основных производителей металлопродукции, существенные колебания курса рубля, инфляционные процессы, рост цен на тарифы перевозчиков, все перечисленные факторы привели к волатильности себестоимости товаров.

Значительное влияние на экономические показатели ООО «СТАЛЬЭКС» оказал такой фактор как отсрочка платежа по договорам поставки металлопродукции покупателям до 90-та дней и более, что создает краткосрочный дефицит оборотного капитала.

Внешнеэкономической деятельностью Общество не занимается (за исключением деятельности со странами ЕАЭС), сырье и материалы используются отечественные, поэтому риски, связанные с изменением валютного регулирования; изменением правил таможенного контроля и пошлин Общество прямо не затрагивают

Деятельность Общества не связана непосредственно с расчетами в иностранной валюте, по причине отсутствия импортных составляющих во входящих сырьевых ресурсах, изменение валютного курса не влияет напрямую на результат деятельности Общества.

Риски, связанные со значительным повышением процентных ставок по кредитам, на финансовое положение общества могут оказать существенное влияние.

8. Бухгалтерская отчетность общества и иная финансовая информация.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность и пояснения представлены в тысячах российских рублей. Организация при формировании бухгалтерской отчетности не допускала отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 г. Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее – Отчетность) включает следующиеформы и текстовые пояснения:

- *бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021;*
- *отчет о финансовых результатах за 2021 год;*
- *приложения к Отчетности:*
  - *отчет об изменениях капитала за 2021 год;*
  - *отчет о движении денежных средств за 2021 год;*
  - *пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (П);*
  - *табличные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год (ТП).*

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ТП 2.2» означает «Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности Номер раздела и подраздела». Ссылка «П 2» означает «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Номер раздела».

9. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «СТАЛЬЭКС» организован в соответствии с требованиями законодательств РФ о бухгалтерском учете, нормативно правовыми актами Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерское учёта. Ведение бухгалтерского учета руководство закрепило за финансовой службой Общества, без привлечения аутсорсинга.

Способы ведения бухгалтерского учета (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной (уставной) и иной деятельности) осуществляются на основании Учетной политики ООО «СТАЛЬЭКС» принятой приказом Директора от 27.12.2021 г. № 2712/21.

10. Основные элементы учетной политики общества.

Организация сформировала учетную политику исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (п.5 ПБУ 1/2008).

10.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

10.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера.

10.1.2. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Срок полезного

использования по основным средствам определяется комиссией. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования по группам основных средств следующие:

- *машины и оборудование 5 – 10 лет;*
- *транспорт 3 – 7 лет;*
- *офисное оборудование 3 – 6 лет.*

10.1.3. Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом. Переоценка НМА не проводится.

10.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу относятся на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

10.1.5. При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается: по себестоимости каждой единицы.

10.1.6. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней (скользящей) себестоимости

10.1.7. Выручка от оказания услуг отражается в бухгалтерском учете по методу начисления. Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи металлопроката (далее - выручка). Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

10.1.8. Расходы на продажу, учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов на продажу полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, а списываются непосредственно в дебет счета 90-7 "Расходы на продажу». Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

10.1.9. Финансовые вложения. В случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

10.1.10. Учет расходов по займам и кредитам. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- *проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);*
- *дополнительные расходы по займам.*

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

10.1.11. Общество проводит процедуру на обесценение запасов, специально созданной для этой процедуры Комиссией. По результатам работы комиссия рекомендует признавать или не признавать корректировок стоимости актива (обязательства).

10.1.12. На каждую отчетную дату Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности с целью выявления сомнительной задолженности, по которой, на основании Решения специально созданной комиссии, создается резерв по сомнительным долгам.

10.1.13. Обществом создается резерв на оплату отпуска работникам

10.1.14. Общество применяет ПБУ18/2.

10.1.15. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств в нетто без НДС. НДС указывается отдельно по срокам «Прочие» в зависимости от знака расчета.

10.1.16. Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2021 г. по сравнению с 2020 г. предусмотрено в части изменений законодательства

10.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Ведется автоматизированным способом – с использованием средств вычислительной техники (программа «1С: Предприятие 7.7.»). Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке, установлено ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям экспорта. Раздельный учет обеспечен путем учета финансово-хозяйственных операций, связанных с экспортной деятельностью путем выделения на отдельный субсчет НДС по приобретенным товарам, работам, услугам связанным с реализацией по ставке 0% (экспорт) 19.7.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

В целях признания расходов при расчете налога на прибыль общество амортизация начисляется линейным способом. Коэффициент ускоренной амортизации не применяется.

В целях признания расходов при расчете налога на прибыль общество покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу каждой единицы товара.

В целях признания расходов при расчете налога на прибыль Общество создает резерв по сомнительным долгам.

В целях признания расходов при расчете налога на прибыль Общество создает резерв по оценочным обязательствам.

Проценты за пользования кредитом учитываются в составе прочих расходов и полностью признаются в периоде начисления.

Изменения учетной политики для целей налогового учета в 2021 г. по сравнению с 2020 г. предусмотрены только в части изменений законодательства.

11. Данные о финансовой деятельности организации.

11.1. Раскрытие существенных показателей финансовой отчетности (в тыс. руб.)

Таблица 1 (тыс. руб.)

АКТИВ	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменения
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы		586	586
Основные средства,	22	352	330
Финансовые вложения			
Отложенные налоговые активы		767	767
Прочие внеоборотные активы			
Итого по разделу I	22	1 705	1 683
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	124 682	175 188	50 506

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	*32 205*	*51 201*	*18 996*
Дебиторская задолженность	*1 405 752*	*1 080 234*	*(325 518)*
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	*2 858*	*135 327*	*132 469*
**Денежные средства и денежные эквиваленты*	*1 699*	*205 169*	*203 470*
Прочие оборотные активы			
Итого по разделу II	*1 567 196*	*1 647 119*	*79 923*
БАЛАНС	***1 567 218***	***1 648 824***	***81 606***

ПАССИВ	***На 31.12.2020***	***На 31.12.2021***	***Изменения***
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	*10*	*10*	*0*
Добавочный капитал (без переоценки)			-
Резервный капитал			-
Нераспределенная прибыль (убыток)	*267 773*	*370 702*	*102 929*
Итого по разделу III	*267 783*	*370 712*	*102 929*
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	*188 943*	*148 942*	*(40 001)*
Отложенные налоговые обязательства	*4*	*28*	*24*
Оценочные обязательства			
Прочие обязательства			
Итого по разделу IV	*188 947*	*148 970*	*(39 977)*
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	*322 323*	*175*	*(322 148)*
Кредиторская задолженность	*786 189*	*1 125 131*	*338 942*
Доходы будущих периодов			
Оценочные обязательства	*1 976*	*3 836*	*1 860*
Итого по разделу V	*1 110 488*	*1 129 142*	*18 654*
БАЛАНС	***1 567 218***	***1 648 824***	***81 606***

11.2.Движение денежных средств за 2021 год

За 2021 год поступило денежных средств на расчетный счет и через кассу - всего 546 035 тыс. руб. (нетто, без учета НДС). Подробная расшифровка движения денежных потоков приведена в Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств», которая является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Денежные потоки Общества подразделяются на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Изменения сальдо денежных потоков по состоянию на 31.12.2021 года:

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	***2020 год***	***2021 год***	***Изменения +/-***
*Сальдо денежных потоков от текущей деятельности положительное (**строка 4100 ОДДС**)*	*286 944*	*729 787*	*442 843*
*Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций отрицательное (**строка 4200 ОДДС**)*	*3 177*	*(133 786)*	*-130 609*
*Сальдо денежных потоков от финансовых операций отрицательное (**строка 4300**)*	*285 369*	*(392 531)*	*-677 900*

Денежные потоки от текущей деятельности положительные, наблюдается динамика роста потока. По итогам инвестиционных и финансовых операций наблюдается отток денежных средств.

Денежные потоки косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, возвратов, платежей в бюджет или возмещение из него, а так же выдача и возврат предоставленных займов показаны свёрнуто.

Расшифровка существенного показателя строки 4129 «Прочие платежи» от текущих операций ОДДС

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателей	***2020 год***	***2021 год***
РКО	*1 913*	*766*
Пени, штрафы в бюджет	*5*	*12 368*
Налоги	*30 134*	
Договорные штрафы, неустойки		*11 199*
Прочее	*54 441*	*217*
Итого	***86 488***	***24 550***

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального банка РФ для иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. По состоянию на 31 декабря 2021 года курс составил 74,2926 рублей/доллар США и 84,0695 рублей/евро.

11.3. Основным видом деятельности организации является реализация металлопродукции.

Выручка за 2021 г. от реализации товаров по основной деятельности составила 13 048 522. тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 100 процентов от общей суммы реализации.

Себестоимость продаж составила 12 790 556 тыс. руб.

Прибыль от основной деятельности равна 187 975 тыс. руб.

Чистая прибыль была сформирована за счет осуществления уставной деятельности Общества.

Прибыль до налогообложения в 2021 году составила 172 291 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2021 год 37 316 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила 104 645 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. составила 370 702 тыс. руб.

Таблица 4 (тыс. руб)

Показатель строки 1370 Бухгалтерского баланса	***Значение***
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.20	*+267 773*
Доход в пользу участника (дивиденды)	*-1 716*
Чистая прибыль 2021 г	*+104 645*
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.21	*+ 370 702*

11.4. Расшифровка отдельных показателей "Отчета о финансовых результатах"

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателей	***За 2020 год***	***За 2021 год***	***Изменения***
Прибыль от продаж	***73 641***	***187 975***	***114 334***
в т.ч. оптовая торговля металлопродукцией	*73 641*	*187 975*	*114 334*
Коммерческие расходы	***78 475***	***69 991***	***8 484***
Прочие доходы:	***23 896***	***44 543***	***20 647***
в том числе:			
- Штрафы, пени, неустойки к получению	*10 241*	*5 798*	*(4 443)*
- Доходы в виде восстановления резервов	*1 760*	*19 403*	*17 643*

- Доходы в виде списанной КЗ	5		(5)
- Прочие	11 890	19 342	7 452
Прочие расходы	**30 723**	**30 154**	**569**
в том числе:			
- Курсовые разницы	28 113		-28 113
- Расходы на услуги банков	1 913	2 285	372
- Прочие операционные расходы		23	23
- Штрафы, пени, неустойки к получению		12 338	12 338
- Убыток прошлых лет		40	40
- Расходы в виде списанной ДЗ	20	11 210	11 190
- Прочие внереализационные расходы	677	4 258	3 581
Проценты к уплате	**46 009)**	**34 299**	**11 710**
Проценты к получению	**649**	**4 226**	**3 577**

Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто.
Доходы и расходы от реализации долговых обязательств
Доходы и расходы от списание Дз и Кз
Доходы и расходы от уплаты и возврата государственной пошлины, и других налогов и сборов.
Доходы и расходы штрафов пени и неустоек по хоз. договорам.

11.5. Формирование налоговых разниц.

Общество применяет "балансовый метод" учета текущего налога на прибыль. Под временными разницами Общество понимает – разницы между балансовой стоимостью (БС) активов и/ или обязательств в бухгалтерском балансе и их налоговой стоимостью. Временная разница по состоянию на отчетную дату определены и сведены в таблицу:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Вид актива и обязательства	Изменение разницы	ОНА	ОНО
Основные средства	140		28
01, 02	140		28
Оценочные обязательства и резервы	3 836	767	
96.1	3 836	767	
Итого	**3 976**	767	28

Эффект изменения временных разниц – 739 тыс. руб.

12. Информация об активах и обязательствах.

12.1. Внеоборотные активы.

12.1.1. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложениях приведена в Разделе 2 Приложения № 3, которое является неотъемлемой частью Пояснений.

12.1.2. Основные средства, учитываемые на забалансовых счетах: Отсутствуют.

12.1.3. Доходные вложения в ТМЦ: Отсутствуют.

12.1.4. Наличие земельных участков: Земельных участков нет.

12.1.5. Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 Приложения №3 к Приказу от 02.07.2010 №66н.

12.1.6. Информация о наличии и движении запасов приведена в Разделе 4 Приложения №3 к Приказу от 02.07.2010 №66н.

12.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

12.2.1. Дебиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам приведена в разделе 5.1.приложения № 3.

Дебиторская задолженность представляет собой в основном задолженность покупателей за отгруженную продукцию, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Перечень крупнейших дебиторов ООО «УСТ» по состоянию на 31.12.2021 года приведен в таблице ниже:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	***Задолженность на 31 декабря 2021 года, тыс. руб.***
ИП Абрамова Н.А.	*780 560*
ООО "Хромбур"	*24 804*
ИП Лысенко М.В.	*29 913*
ООО «МеталлСервис Новосибирск»	*50 959*
АО "Арселор Миттал Темиртау"	*89 326*

По состоянию на 31.12.2021г контролируемая дебиторская задолженность отсутствует.

12.2.2. Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности по видам приведена в разделе 5.3.приложения № 3

Кредиторская задолженность представляет собой в основном задолженность по оплате поставщикам за отгруженную продукцию.

***Крупнейшие кредиторы**:*

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	***Задолженность на 31 декабря 2021 года, тыс. руб.***
ПАО «ММК»	*686 503*
ПАО «Северсталь»	*119 426*
АО «Ашинский металлургический завод»	*26 466*
АО «КМК ТЭМПО»	*29 517*
ООО «Метинвест Евразия»	*30 549*
АО «НЛМК-Урал»	*56 998*
ПАО «НЛМК»	*47 869*

По состоянию на 31.12.2021 контролируемая кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам в бюджет

-Текущая задолженность по страховым взносам и НДФЛ – 0 тыс. руб.
- Текущая задолженность по налогу на прибыль 9 494 тыс. рублей.
- Текущая задолженность по НДС - 9 534тыс. руб.
- Текущая задолженность по косвенному налогу - 18 255 тыс. руб.
Просроченная задолженность отсутствует.

12.2.4. Задолженность по займам и кредитам полученным.

Расшифровка Кредитов и Займов полученных:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Кредиты полученные	***На 31.12.2020***	***На 31 декабря 2021г.***
ПАО СБЕРБАНК	***286 152***	
КД № 7732 от 04.02.2020 г	*205 379*	
КД № 7808/ОД от 27.02.2020 г	*80 773*	
Проценты по кредитам полученным	***719***	***175***
КУБ Магнитка	*277*	*175*
БГ №2676 от 18.03.2021		*30*
БГ №2677 от 23.03.2021		*30*
БГ №2943 от 02.09.2021		*91*
БГ №3005 от 02.09.2021		*24*

БГ №2531 от 30.09.2020	*90*	
БГ №2532 от 30.09.2020	*24*	*12*
БГ №2064 от 15.05.2020	*12*	*30*
БГ №2118 от 06.04.2020	*30*	
БГ №2293 от 21.04.2020	*18*	*18*
овердрафт, соглашение №12 от 15.05.2020	*103*	*102*
ПАО СБЕРБАНК	***442***	
К ДЗ № 7732 от 04.02.2020	*442*	
Займы полученные	***35 000***	
ИП Мохов О.В.	*35 000*	
ДЗ 2304/18 ИПМ-3 от 23.04.2018	*35 000*	
Проценты по займам полученным	***452***	
ДЗ 2304/18 ИПМ-3 от 23.04.2018	*452*	
Итого	***322 323***	***175***

Таблица 10 (тыс. руб.)

Заимодавец	***На 31.12.2020***	***На 31 декабря 2021г.***
Мохова А.Н.	*188 943*	*148 942*

Непогашенных в срок кредитов и займов нет.

Просроченные по условиям договора % по кредитам и займам на 31.12.2021 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 г. контролируемая задолженность по займам отсутствует.

12.2.5. Займы выданные

Таблица 11 (тыс. руб.)

Заёмщик	***На 31.12.2020***	***На 31 декабря 2021г.***
ИП Пищальников А.И.	***1 997***	***0***
ДЗ №0603/15УСТ-ПАИ от 06.03.15	*1 172*	*0*
ДЗ №0806/15УСТ-ПАИ от 08.06.15	*825*	*0*
ООО «Реновации в строительстве»		***2 745***
РВС-2021/124 от 11.10.2021		*2 700*
% по займу		*45*

Проценты начислялись и уплачивались ежемесячно.

Начисление % по выданным займам производится на счет 76,5.

По состоянию на 31.12.2021 г. контролируемая задолженность по займам отсутствует.

13.Забалансовый учет

На счете 001 «Арендованные основные средства» числится имущество на общую сумму 3 073 тыс. руб. (данные приведены в ТП 2.4), (на 31 декабря 2020 года - 3 082 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г – 2 673 тыс.руб).Имущество представляет собой арендованные офисные помещения для размещения и ежедневной работы сотрудников .

Сальдо по счету 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» представлено в ТП 8, по строке «гарантии» отражены банковские гарантии в обеспечение оплаты поставок, указана максимально возможная сумма возмещения по гарантиям полученным.

Расшифровка обеспечения обязательств приведена в разделе 8 табличных пояснений .

Обеспечения представляют собой банковские гарантии , выданные кредитными учреждениями под обеспечение обязательств ООО «СТАЛЬЭКС» по договорам поставки металлопроката .

Таблица 12 (тыс.руб)

Вид актива и обязательства	***Сумма***	***Бенефициар***	***Договор поставки***
БГ №2943 АО «КУБ»	*150 000*	*ПАО ММК*	*190680 от 25.02.2011*
БГ №3057 АО «КУБ»	*150 000*	*ПАО ММК*	*190680 от 25.2.2011*

БГ №3005 АО «КУБ»	*40 000*	*ПАО Северсталь*	*643/00186217-62746 от 26.09.2016*
БГ №2677 АО «КУБ»	*50 000*	*ООО Евраз ТК*	*ДГТК5-001019 от 01.12.2012*
БГ №1402 АО «КУБ»	*50 000*	*ООО Метинвестевразия*	*72-2015/77 от 15.10.2015*
Итого	***440 000***		

14. Социальные показатели

Таблица 13

№п/п	*Показатель*	*За 2020 год*	*За 2021 год*	*Изменения*
1	*Среднесписочная численность работников, чел.*	*42*	*39*	*(3)*
2	*Затраты на оплату труда и выплаты социального характера, тыс. руб.*	*27 955*	*29 041*	*1 086*
3	*Сумма начисленных взносов, тыс. руб.*	*8 124*	*8 828*	*704*
4	*Оценочное обязательство на выплату отпусков, тыс. руб.*	*1 976*	*3 836*	*1 860*

15. Сведения о собственном капитале общества

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Таблица 14 (тыс. руб.)

№	*Показатель*	*На 31.12.2020*	*На 31.12.2021*	*Изменения*
1	*Уставный капитал, тыс .руб.*	*10 ,00*	*10 ,00*	*0*
2	*Добавочный капитал, руб.*	*0,00*	*0,00*	*0*
3	*Нераспределенная прибыль, руб.*	*267 773*	*370 702*	*102 929*

16. События после отчетной даты.

На отчетную дату общество не имеет неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

На отчетную дату закончены все судебные разбирательства в качестве истца и ответчика. В процессе Дело № А43-40570/2020 (банкротство ООО «Компания «Газ-Альянс»), ООО «Стальэкс» третье лицо. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результат текущего судебного процесса, в котором участвует Общество как третья сторона, практически отсутствует.

В связи с непростой экономической ситуацией в нашей стране у Руководства возникают беспокойства относительно перспектив текущей деятельности в существующих условиях нестабильности.

Руководство Общества осуществляет постоянный мониторинг ситуации для выявления актуальных задач и поиск решений во взаимодействии со всеми заинтересованными контрагентами.

17. Сведения о связанных сторонах.

1. Мохова Анна Николаевна является учредителем и директором ООО «СТАЛЬЭКС». Изменения зарегистрированы ИНФС России № 46 по г. Москве 26.01.2018 г. В 2021 году выплачены доходы участнику (дивиденды) в размере 1 716 т.р.

2. Процентный заём в размере 35 000 000 получен от ИП Мохов О.В. по договору 2304/18 ИПМ-3 от 23.04.2018 г. погашен в полном объёме, сальдо расчетов на 31.12.2021 -0 (ноль) т. р.

Оплата процентов произведена в полном объёме и по срокам, сальдо расчетов на 31.12.2021 -0 (ноль) т.р.

3. Договор уступки права №1512/20 от 15.12.2020 г от Моховой А.Н. беспроцентный. Задолженность по договору на 31.12.2021 составляет 148 942 тыс.руб.

4. *В течение отчетного периода (на 31.12.2021 года) управленческому составу Общества в целом было выплачено (нетто, без учёта страховых взносов) 10 499 тыс. руб.*

заработной платы –10 499 тыс. руб.

премий – 0 тыс. руб.

выходное пособие (в т.ч. компенсация отпуска) – 0 тыс. руб.

иные вознаграждения 0 тыс. руб.

Социальные отчисления с выплат управленческому составу - 3 780 тыс.руб

18. Информация об изменениях оценочных значений

По состоянию на 31.12.2021 в организации отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась. На основании решения комиссии в 2021 г. резерв под снижение стоимости (обесценивание) материальных ценностей не создавался.

19. Оценочные обязательства

За 2021 год в организации сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 3 921 тысячи рублей.

Информация о движении Оценочных обязательств и сальдо на 31.12.2021 года раскрыта в Таблице 7 Приложения №3 «Пояснения к ББ и ОФР».

20. Анализ финансовых показателей деятельности общества в 2021 году.

Технико-экономические показатели за 2020-2021 гг.

Таблица 15

Показатели	***2020 г.***	***2021 г.***	***Изменения, +/-***	***Темп роста, %***
1. Выручка от реализации, тыс. руб.	*10 027 891*	*13 048 522*	*3 020 631*	*130*
2. Средняя численность, чел.	*42*	*39*	*(3)*	*93*
3. Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), тыс. руб.	*9 875 775*	*12 790 556*	*2 914 781*	*130*
4.Управленческие расходы, тыс. руб.	*0*	*0*	*0*	*0*
5.Комерческие расходы, тыс. руб.	*78 475*	*69 991*	*8 484*	*89*
6. Затраты на 1 руб. Реализованной услуги (п.3+п.4+п.5)/п.1), тыс. руб.	*0,99*	*0,99*	*0*	*0*
7. Прибыль от продаж, тыс. руб.	*73 641*	*187 975*	*114 334*	*255*
8. Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	*17 159*	*104 645*	*87 486*	*610*
9. Оборотные активы, тыс. руб.	*1 567 196*	*1 647 119*	*79 923*	*105*
10. Внеоборотные активы, тыс. руб.	*22*	*1 705*	*1 683*	*7750*
11. Валюта баланса, тыс. руб.	*1 567 218*	*1 648 824*	*81 606*	*105*
12. Коэффициент рентабельности всего капитала (п.8 / п. 11), %	*1*	*6*	*5*	*600*
13. Коэффициент рентабельности продаж (п.8 / п.1), %	*0,18*	*1*	*0,82*	*556*
14. Коэффициент рентабельности оборотных активов (п.8 / п.9), %	*1,1*	*6,4*	*5,3*	*582*
15. Коэффициент рентабельности внеоборотных активов (п.8 / п.10), %	77 995	6 138	(71 857)	8

Как видно из показателей таблицы организация по итогам 2021 года не потеряла свою финансовую устойчивость.

21. Анализ ликвидности

Расчет коэффициентов ликвидности

Таблица 16

Показатель ликвидности	***Значение показателя***			***Изменение показателя (гр.4 - гр.3)***	***Расчет, рекомендованное значение***
	31.12.2019г.	***31.12.2020г.***	***31.12.2021г.***		
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*

1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	*1,62*	*1,41*	*1,46*	*0,05*	*Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 2. (стр. 1200/стр. 1500)*
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	*1,41*	*1,27*	*1,26*	*-0,01*	*Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более (строка 1200-чтрока 1210-строка 1220/1500 ББ)*
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	*0,01*	*0,004*	*0,3*	*0,296*	*Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2. (строка. 1240+стр.1250/1500 ББ)*

На 31 декабря 2021 г. коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в норму (1,46 против нормативного значения 2). За анализируемый период коэффициент текущей ликвидности увеличился на 0,05.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности 1,26 соответствует норме 1. За последний год коэффициент увеличился. Это достаточности ликвидных активов (т. е. денежных средств и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Коэффициент абсолютной ликвидности (0,3 при норме 0,2) изменился в сторону увеличения. Наблюдается положительная динамика коэффициента абсолютной ликвидности в 2021 г. Отсутствует риск ликвидности.

22.. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергоресурсы включены в расходы по аренде офиса.

23. Экологические показатели

Образований отходов – нет.

Организованных источников выбросов вредных веществ в атмосферный воздух и сбросы загрязняющих веществ в водные объекта отсутствуют.

Затраты на мероприятия по охране окружающей среды отсутствуют.

Платёж за негативное воздействие на окружающую среду Общество не осуществляет.

24. Информация о соблюдении Федерального закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Общество не подпадает под перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом и перечисленных в статье 5 федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», и соответственно, не является агентом финансового мониторинга.

25. Информация о соблюдении Федерального закона № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

В 2021 году Обществом не осуществлялся прием на работу бывших госслужащих.

Сведений о том, что уволенные сотрудники из ООО «СТАЛЬЭКС» приняты на работу на государственные должности, не имеем.

26. Информация по сегментам

На основании Учетной политики, при составлении отчетности ПБУ 12/2010 « Информация по сегментам « не применяется.

27. Информация о соблюдении требования продолжающейся деятельности (Планы на будущее)

ООО «СТАЛЬЭКС» способно продолжать свою деятельность в нормальном режиме и не предполагается сокращение масштабов деятельности. На 2022 год планируется расширение клиентской базы и уже заключены новые контракты, которые увеличат валовую прибыль Общества.

Целью ООО «СТАЛЬЭКС» является – увеличение доли продаж на рынке сбыта металлопродукции, как на территории России, так и в страны ближнего зарубежья. Укрепить позитивное восприятие торговой марки «СТАЛЬЭКС» и увеличить привлекательность компании в целом.

Директор ООО «СТАЛЬЭКС» *Мохова А. Н.*

30 марта 2022 г

ТАБЛИЧНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО "СТАЛЬЭКС" ЗА 2021 ГОД

Единица измерения: тыс. руб.

Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.			586				-	-	-	586	
	5110	за 2020 г.				-	-		-	-	-		
в том числе: исключительные права правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.			586	-	-		-	-	-	586	
	5111	за 2020 г.			-	-	-		-	-	-		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г
Всего	5120			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.								
	5150	за 2020 г.								

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 2021 г.					
	5170	за 2020 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего	5180	за 2021 г.					
	5190	за 2020 г.					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности - всего	5200	за 2021 г.	1233	(1 211)	439			(109)	-	-	1 672	(1 319)
	5210	за 2020 г.	1233	(1 144)				(67)	-	-	1 233	(1 211)
в том числе: *машины офисные прочие*	5201	за 2021 г.	1233	(1 211)	439			(109)	-	-	1 672	(1 319)
	5211	за 2020 г.	1233	(1 144)				(67)	-	-	1 233	(1 211)

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 (включая внутреннее перемещение)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.					
	5250	за 2020 г.					

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 073	3 082	2 673
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (переданные по договорам безвозмездного пользования, в оперативное управление)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первонача-льная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		курсовая разница	начисление процентов (включая доведение первонача-льной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости от убытков от обесценения	первонача-льная стоимость	накопленная корректировка
						первонача-льная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.										
	5311	за 2020 г.										
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	2 858		595 193	(462 724)					135 327	
	5315	за 2020 г.	5 898			(3 040)					2 858	
в том числе: займы выданные юр.лицам	5306	за 2021 г.	1 998		5 400	(4 698)					2 700	
	5316	за 2020 г.	5 898			(3 900)					1 998	
Займы выданные сотрудникам	5307	за 2021 г.	860	-	293	1 026	-	-	-	-	127	-
	5317	за 2020 г.	-	-	1 669	809	-	-	-	-	860	-
депозиты	5309	за 2021 г.			589 500	(457 000)					132 500	
	5319	за 2020 г.			162 000	(162 000)						
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	2 858		595 193	(462 724)					135 327	
	5310	за 2020 г.	5 898			(3 040)					2 858	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	создание	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						резерв под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	124 682		13 708 866		(13 658 360)		-	-	175 188	
	5420	за 2020 г.	100 231		10 146 136		(10 121 685)		-	-	124 682	
в том числе: товары дляперепродажи	5401	за 2021 г.	124 682		13 708 866		(13 658 360)	-	-		175 188	-
	5421	за 2020 г.	100 231	-	10 146 136	-	(10 121 685)	-	-		124 682	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5430			
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5440	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение / списание за счет резерва	списание на финансо-вый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.										
	5521	за 2020 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	1 425 155	(19 403)	21 913 124	-	(22 258 045)		19 403		1 080 234	
	5530	за 2020 г.	854 149	(21 162)	17 493 022	-	(16 922 016)	)	1 759		1 425 155	(19 403)
в том числе: поставщики и подрядчики	5511	за 2021 г.	124 009		2 861 944		(2 819 691)				166 262	
	5531	за 2020 г.	175 387		2 923 134		(2 974 512)				124 009	
покупатели и заказчики	5512	за 2021 г.	1 196 208	(19 403)	15 808 507	-	(16 135 010)	-	19 403		869 705	
	5533	за 2020 г.	616 049	(21 162))	12 032 777	-	(11 452 618)		1 759		1 196 208	(19 403)
задолженность по налогам и сборам	5514	за 2021 г.	4 186		2 938 948	-	(2 942 911)				223	
	5534	за 2020 г.	3 332		2 254 477	-	(2 253 623)				4 186	
задолженность перед государственными внебюджетными	5500	за 2021 г.	176		8 698	-	(8 874)					
	5520	за 2020 г.	482		7 772	-	(8 078)				176	
прочая	5500	за 2021 г.	100 576		295 027	-	(351 559)				44 044	
	5520	за 2020 г.	58 899		274 862	-	(233 185)				100 576	
Итого	5500	за 2021 г.	1 425 155	(19 403)	21 913 124	-	(22 258 045)		19 403		1 080 234	
	5520	за 2020 г.	854 149	(21 162)	17 493 022	-	(16 922 016)		1 759		1 425 155	(19 403)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность без учёта резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5540			
в том числе: покупатели и заказчики	5541			
поставщики и подрядчики	5542			
прочая	5543			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		курсовая разница	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	188 943		-	(40 001)	-			148 942
	5571	за 2020 г.	122 571	428 493	-	(362 121)	-			188 943
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	188 943		-	(40 001)	-			148 942
	5572	за 2020 г.	122 571	428 493	-	(362 121)	-			188 943
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	1 108 512	22 890 021	64 182	(22 891 221)	(46 188)			1 125 306
	5580	за 2020 г.	592 470	19 908 247	62 288	(19 414 193)	(40 300)			1 108 512
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 2021 г.	736 519	15 064 976		(14 746 436)				1 055 059
	5581	за 2020 г.	381 879	11 929 891		(11 575 251)				736 519
Покупатели и заказчики	5562	за 2021 г.	41 950	817 447		(826 906)				32 491
	5582	за 2020 г.	70 283	1 085 290		(1 113 623)				41 950
Кредиты и займы	5563	за 2021 г.	322 323	3 722 635	34 663	(4 045 779)	(33 667)			175
	5583	за 2020 г.	131 228	4 352 548	39 642	(4 161 310)	(39 785)			322 323
задолженность перед персоналом организации	5564	за 2021 г.		29 041		(29 041)				
	5584	за 2020 г.		27 955		(27 955)				
задолженность перед государственными внебюджетными	5565	за 2021 г.	46	8 827		(8 873)			-	
	5585	за 2020 г.		8 124		(8 078)				46
задолженность по налогам и сборам	5566	за 2021 г.	7 599	2 972 595		(2 942 910)			-	37 284
	5586	за 2020 г.	8 999	2 252 223		(2 253 623)			-	7 599
прочая	5569	за 2021 г.	75	274 500	29 519	(291 276)	(12 521)		-	297
	5589	за 2020 г.	81	252 216	22 646	(274 353)	(515)		-	75
Итого	5500	за 2021 г.	1 297 455	22 890 021	64 182	(22 931 222)	(46 188)		-	1 274 248
	5520	за 2020 г.	715 041	20 336 740	62 288	(19 776 314)	(40 300)		-	1 297 455

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590			
в том числе: поставщики и подрядчики	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 088	25 940
Расходы на оплату труда	5620	27 458	25 720
Отчисления на социальные нужды	5630	8 174	7 543
Амортизация	5640	108	67
Прочие затраты	5650	33 163	19 204
Итого по элементам	5660	69 991	78 475
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	12 790 556	9 875 775
материалов собственного производства и РБП	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 860 547	9 954 250

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2021 г.	1 976	3 921	(2 061)		3 836
	5710	за 2020 г.	1 274	3 133	(2 431)		1 976
в том числе: на оплату предстоящих отпусков	5701	за 2021 г.	1 976	3 921	(2 061)	-	3 836
	5711	за 2020 г.	1 274	3 133	(2 431)	-	1 976

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе: в части залога, полученного в качестве обеспечения обязательств	5801			
в части непокрытых аккредитивов	5802			
гарантии	5803			
Выданные - всего	5810	440 000	440 000	440 000
в том числе: банковских гарантий , обеспечивающих выполнение договоров поставки	5811	440 000	440 000	440 000