

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	217	(217)	-	-	-	-	-	217	(217)
в том числе:	5110	за 2020г.	217	(217)	-	-	-	-	-	217	(217)
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	217	217	217
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



(Handwritten signature)

Балобанов Константин
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2022 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 308	(3 053)	2 562	-	(462)	-	-	-	6 870	(3 515)
	5210	за 2020г.	4 923	(2 851)	1	(616)	194	(396)	-	-	4 308	(3 053)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	2 745	(2 046)	2 562	-	(363)	-	-	-	5 307	(2 409)
	5211	за 2020г.	2 745	(1 879)	-	-	(166)	-	-	-	2 745	(2 046)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	1 012	(456)	-	-	(95)	-	-	-	1 012	(555)
	5212	за 2020г.	1 012	(357)	-	-	(95)	-	-	-	1 012	(456)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	550	(550)	-	-	-	-	-	-	550	(550)
	5213	за 2020г.	550	(550)	-	-	-	-	-	-	550	(550)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	1	(1)
	5214	за 2020г.	616	(65)	1	(616)	194	(129)	-	-	1	(1)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	2 562	2 562	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе: лизинговое оборудование	5241	за 2021г.	-	2 562	2 562	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 603	7 776	7 267
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Балобанов Константин
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Балобанов Константин Николаевич

(подпись) _____
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	66 374	-	-	2 689 784	(2 673 858)	-	-	-	X	82 300	-	-
	5420	за 2020г.	129 478	-	-	2 076 950	(2 140 054)	-	-	-	X	66 374	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	709	-	-	5 523	(5 105)	-	-	-	-	1 127	-	-
	5421	за 2020г.	454	-	-	4 539	(4 284)	-	-	-	-	709	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	65 645	-	-	2 574 040	(2 558 512)	-	-	-	-	81 173	-	-
	5423	за 2020г.	128 729	-	-	1 840 280	(1 903 364)	-	-	-	-	65 645	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	24 605	(24 605)	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	232 079	(232 079)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	20	-	-	85 616	(85 636)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	295	-	-	52	(327)	-	-	-	-	20	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					ввыбыло					перевод из долгосрочную задолженность	создание резерва	списание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	97 864	(9 088)	56 230	-	-	-	-	(75 471)	(1)	(3 714)	-	-	2 941	(1 054)	78 622	(7 261)	-	-	-
	5530	за 2020г.	109 310	(5 254)	36 452	215	-	-	-	(47 786)	(10)	(264)	-	-	-	-	97 864	(9 088)	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	78 073	(1 761)	48 417	-	-	-	-	(58 369)	-	(1 058)	-	-	-	(703)	68 121	(1 761)	-	-	-
	5531	за 2020г.	75 515	(901)	25 917	-	-	-	-	(23 095)	-	(264)	-	-	-	-	78 073	(1 761)	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 600	(160)	108	-	-	-	-	(1 271)	-	-	-	-	-	-	437	(160)	-	-	-
	5532	за 2020г.	738	-	1 299	-	-	-	-	(437)	-	-	-	-	-	-	1 600	(160)	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	9 273	(7 167)	7 705	-	-	-	-	(6 917)	(1)	(2 656)	-	-	2 941	(351)	10 060	(7 101)	-	-	-
	5533	за 2020г.	11 317	(4 353)	306	215	-	-	-	(2 514)	(10)	-	-	-	-	-	9 273	(7 101)	-	-	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2021г.	8 918	-	-	-	-	-	-	(8 914)	-	-	-	-	X	X	4	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	21 740	-	8 918	-	-	-	-	(21 740)	-	-	-	-	X	X	8 918	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	97 864	(9 088)	56 230	-	-	-	-	(75 471)	(1)	(3 714)	-	-	2 941	(1 054)	78 622	(7 261)	-	-	-
	5520	за 2020г.	109 310	(5 254)	36 452	215	-	-	-	(47 786)	(10)	(264)	-	-	-	-	97 864	(9 088)	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7 261	-	12 401	3 314	7 945	2 691
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	5 074	3 314	901	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	160	-	160	-	-	-
прочая	5543	7 101	-	7 167	-	7 044	2 691
в т.ч. ООО НСК "Девелопмент"	5544	6 852	-	6 852	-	4 160	-
Прочие	5545	249	-	315	-	2 884	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	354	-	-	-	-	-	-	354
	5571	за 2020г.	1 794	-	-	-	-	(1 794)	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	354	-	-	-	-	-	-	354
	5574	за 2020г.	1 794	-	-	-	-	(1 794)	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	153 503	192 868	4 481	-	-	-	-	-	192 953
	5580	за 2020г.	231 535	428 995	2 112	-	-	1 794	-	-	153 503
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	46 727	933	2	-	-	-	-	-	30 858
	5581	за 2020г.	147 569	131	3	-	-	-	-	-	46 727
авансы полученные	5562	за 2021г.	55 349	48 867	-	-	-	-	-	-	61 032
	5582	за 2020г.	19 559	49 838	-	-	-	-	-	-	55 349
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	890	1 303	-	-	-	-	-	-	6 908
	5583	за 2020г.	781	230	1	-	-	-	-	-	890
кредиты	5564	за 2021г.	47 094	137 000	4 479	-	-	-	-	-	91 088
	5584	за 2020г.	61 977	378 301	2 107	-	-	-	-	-	47 094
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3 443	4 765	-	-	-	-	-	-	3 067
	5586	за 2020г.	1 649	494	-	-	-	1 794	-	-	3 443
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	153 503	193 222	4 481	-	-	X	-	-	193 307
	5570	за 2020г.	233 329	428 995	2 112	-	-	X	-	-	153 503

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Балобанов Константин
Николаевич
 (расшифровка подписи)

К. Балобанов
 (подпись)

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 816	4 151
Расходы на оплату труда	5620	29 346	28 015
Отчисления на социальные нужды	5630	7 093	6 061
Амортизация	5640	463	267
Прочие затраты	5650	43 898	48 434
Итого по элементам	5660	85 616	86 928
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 557 135	1 899 220
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 642 751	1 986 148

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



(Handwritten signature)

Балобанов Константин
Николаевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 12.18.03

29 марта 2022 г.

72

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 269	4 121	(2 763)	(1 314)	3 313
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	3 269	4 121	(2 763)	(1 314)	3 313



Руководитель
Балобанов Константин Николаевич
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

28 _____ 29 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	1 488	7 809	12 884
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	258 803	265 024	926 583
в том числе:				
5811		-	-	-



Балобанов Константин
Николаевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2021г.	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-




Балобанов Константин Николаевич
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Прадо» за 2021 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Прадо» (далее Общество) зарегистрировано 10 июля 2012 г. ИФНС № 8 по Удмуртской республике

Основной государственный регистрационный номер(ОГРН) – 1121840005209
Идентификационный номер налогоплательщика: 1840010172

Общество зарегистрировано по адресу: 426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская 268, литер Е, помещение 107

Уставный капитал ООО составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Общество не является дочерним или зависимым предприятием других организаций и не имеет дочерних или зависимых обществ. ООО «Прадо» имеет обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург (КПП 781445001).

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2021 составила 46 человек.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД-2 – 46.90
Видов деятельности, требующих лицензирования, не ведет, лицензий не имеет.

В 2005 г. в ОАО НИТИ «Прогресс» было освоено производство радиаторов отопления. Для продвижения торговой марки «PRADO» на российский рынок было открыто ООО «Прадо», г. Ижевск. На сегодняшний день стальные панельные радиаторы «ПРАДО» поставляются практически во все регионы России. Поставки осуществляются и в страны СНГ. В каждом регионе имеются дилеры торговой марки «PRADO». ООО «ПРАДО» имеет своих представителей во всех крупных городах России, постоянно принимает участие в специализированных выставках, стальные радиаторы «PRADO» много раз отмечались дипломами и медалями.

По состоянию на 31 декабря 2021 года единственным участником Общества является – Абдрахманов Рамиль Каримович, размер доли - 100%, 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Общество имеет единоличный исполнительный орган управления - директор.

Решением единственного участника от 30.09.2016 г. полномочия директора Общества возложены на Балобанова Константина Николаевича.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой, утвержденной приказом директора № 537/1 от 30.12.2020года.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующего в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО "Прадо", руководствуясь требованиями ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.10 г. № 143н, раскрывало показатели только наиболее значимых отчетных сегментов.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной программы «1С-Предприятие 8.3».

2.1. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По мнению руководства Общества, в отчетном периоде влияние пандемии коронавируса COVID-19 и предупредительных мер, введенных правительством РФ, против распространения коронавируса, на финансовые результаты и финансовое положение Общества, незначительно. Таким образом, Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности общества за 2021год.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности ООО «Прадо» в обозримом будущем санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности ООО «Прадо» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками материалов у поставщиков радиаторов отопления и т.п.

Руководство полагает, что негативное влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты деятельности Общества в обозримом будущем будет не существенным и не окажет влияния на непрерывность деятельности.

2.2. ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой отчетности) приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств и незавершенного строительства.

К объектам основных средств относятся сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную

стоимость иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

На 31.12.21 г. полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (строка 5283 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), отражены по стоимости годовой арендной платы с учетом НДС.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Изменение стоимости основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Затраты на ремонт основных средств, независимо от сроков его окончания, списываются ежемесячно на счет учета затрат по фактической себестоимости.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом технических характеристик и условий использования этого объекта.

Информация об изменении стоимости основных средств в течение 2021 года раскрыта в Пояснении № 2 к бухгалтерскому балансу.

В течение 2021 году ООО "Прадо" нематериальные активы не приобретались.

2.4. УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ (МПЗ)

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса отражены товары, топливо, запасные части и прочие материалы, а также предметы труда служащие менее 12 месяцев, независимо от их стоимости.

В составе материально-производственных запасов также отражены активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости запасов.

Малоценные основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в эксплуатацию; в целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации на местах хранения, а также в бухгалтерии предприятия осуществляется их количественный учет на забалансовых счетах.

В связи с началом применения в 2021 году ФСБУ 5/2019 "Запасы» факты хозяйственной жизни, имевшие место после начала применения указанного Стандарта, в бухгалтерской отчетности отражены Обществом перспективно без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Информация о наличии и движении МПЗ в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая задолженность.

В соответствии с п.6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утв. Приказом Минфина России от 06.10.08 г. № 106н и п.3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений", ООО "Прадо" сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 7 261 тыс. руб. в части дебиторской задолженности покупателей, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок.

Дебиторская задолженность на конец отчетного 2021 года, отраженная по строке 1230 баланса, уменьшена на сумму указанного резерва.

2.6. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка Общества для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления согласно условиям договоров купли-продажи.

В 2021 году выручка от реализации радиаторов и комплектующих к ним составила 2 649 238 тыс. рублей. Распределение выручки по регионам РФ и зарубежным странам отражены в таблице.

Регион	Сумма выручки (т. руб)	Доля в выручке
Реализовано в РФ:	2 449 619	92
Алтайский край	25 236	0,95
Амурская обл	2 033	0,08
Астраханская обл	102	0,01
Башкортостан Респ	104 604	3,95
Владимирская обл	23 730	0,90
Волгоградская обл	3 445	0,13
Вологодская обл	5 017	0,19
Воронежская обл	43 101	1,63
Дагестан Респ	10 385	0,39
Забайкальский край	1 370	0,05
Иркутская обл	16 882	0,64
Кемеровская обл	1 138	0,04
Кировская обл	10 820	0,41
Коми Респ	8 720	0,33
Краснодарский край	536 604	20,26
Красноярский край	13 052	0,49
Крым Респ	44 418	1,68
Марий Эл Респ	2 110	0,08
Москва г	561 051	21,18
Нижегородская обл	65 463	2,47
Новгородская обл	2 085	0,08
Новосибирская обл	27 473	1,04
Омская обл	6 488	0,24
Пермский край	63 549	2,40
Приморский край	8 976	0,34
Самарская обл	35 347	1,33
Санкт-Петербург г	294 669	11,12
Саратовская обл	11 739	0,44
Свердловская обл	53 379	2,01
Ставропольский край	150 414	5,68
Татарстан Респ	45 896	1,73
Томская обл	6 772	0,26
Тюменская обл	20 359	0,77
Удмуртская Респ	126 074	4,76
Хабаровский край	14	0,00

Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО	145	0,01
Челябинская обл	83 198	3,14
Чеченская Респ	15 997	0,60
Чувашская Республика - Чувашия	17 713	0,67
Ямало-Ненецкий АО	51	0,01
Реализовано на экспорт:	199 619	8
Азербайджан	3 101	0,1
Армения	29 153	1,1
БЕЛАРУСЬ	109 196	4,1
МОНГОЛИЯ	2 369	0,1
Республика Казахстан	39 824	1,5
Туркмения	6 363	0,2
Узбекистан	3 561	0,1
УКРАИНА	6 052	0,2
ИТОГО	2 649 238	

Коммерческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере фактической отгрузки товаров и передачи покупателю расчетных документов (метод по отгрузке).

Выручка от реализации по видам товаров за 2021 год представлена следующим образом:

Наименование	2021 г., тыс. руб.
Выручка от реализации радиаторов отопления	2 609 202
Выручка от реализации комплектующих	40 036
Итого	2 649 238

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе видов товаров за 2021 год представлены следующим образом:

Наименование показателя	2021 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж, в том числе:	2 557 135
от продажи радиаторов отопления	2 551 525
от продажи комплектующих	5 610

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2021 году отражены прочие доходы в сумме 3 078 тыс.руб, в т.ч:

- доходы от закрытия резервов по сомнительным долгам – 773 тыс.руб.
- доходы от закрытия резервов по отпускам – 1 314 тыс.руб.
- доходы по решению суда – 104 тыс. руб.
- излишки товаров по результатам инвентаризации – 650 тыс. руб.
- прочие доходы – 237 тыс. руб.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2021 году отражены прочие расходы в сумме 5 729 тыс.руб, в т.ч.:

- налоги и сборы, относимые к прочим расходам – 44 тыс. руб.
- расходы на услуги банка – 1 025 тыс. руб.
- представительские расходы – 276 тыс. руб.
- расходы на рекламу – 130 тыс. руб.
- курсовые разницы - 212 тыс. руб.
- недостачи товаров по результатам инвентаризации – 1 248 тыс. руб.
- расходы на испытания товара - 949 тыс. руб.
- материальные расходы – 134 тыс. руб.
- прочие расходы – 1 711 тыс. руб.

2.7. УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Общество создает оценочные обязательства в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков;

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. Приказом Минфина России от 13.12.10 г. № 167н, в 2021 г. организацией создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Согласно учетной политики ООО "Прадо" для целей бухгалтерского учета, резерв в сумме 3 313 т.руб., сформированный на 31.12.2021 года, включает в себя сумму расходов на оплату неиспользованных отпусков, страховые взносы 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.

2.8. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев), высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

В Отчете о движении денежных средств за 2021 г.

- по строке 4119 отражены прочие поступления в сумме 19 464 тыс.руб, в том числе:
 - ✓ НДС – 12 118 тыс.руб
 - ✓ проценты по вкладам – 4 297 тыс.руб
 - ✓ поступления от разных дебиторов – 2 859 тыс.руб
 - ✓ поступления от продажи валюты – 190 тыс.руб
- по строке 4129 отражены прочие платежи в сумме 4 502 тыс.руб, в том числе:
 - ✓ расчеты с подотчетными лицами – 3 468 тыс.руб
 - ✓ платежи за услуги банка – 744 тыс.руб
 - ✓ расчеты с бюджетом – 33 тыс.руб
 - ✓ расчеты с разными кредиторами – 257 тыс.руб

2.9. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В ином случае указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражена в балансе в оценке за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в соответствии с налоговым законодательством.

В составе прочих долгосрочных обязательств (строка 1450 бухгалтерского баланса) отражена задолженность по лизинговым платежам, срок обращения по которой более 12 месяцев после отчетной даты (п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности по ее видам показано за минусом задолженностей, образовавшихся и погашенных в отчетном году.

2.10. РАСХОДЫ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К БУДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

2.11. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной доли Участника Общества. Размер уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней. Задолженность за полученные Обществом кредиты отражается в балансе с учетом начисленных на отчетную дату процентов.

Дополнительные затраты Общества, связанные с получением и обслуживанием займов, относятся на прочие расходы Общества в момент возникновения.

В составе кредиторской задолженности по займам и кредитам (строка 1510 бухгалтерского баланса) на конец отчетного периода отражена задолженность по кредиту перед АО «Альфа-БАНК» сроком погашения до 14.07.2022 г., в том числе:

- сумма основного долга - 91 000 тыс. руб.;
- задолженность по процентам - 88 тыс. руб.

2.13. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. В бухгалтерской отчетности отложенные налоги отражаются развернуто.

Налог на прибыль в 2021 году составил 1 766 тыс. руб., в том числе:

- текущий налог – 1 551 тыс.руб
- отложенный налог - 215 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (далее – ОНА) на конец отчетного периода составили 2 114 тыс. руб., в том числе ОНА, признанные в связи с отражением в бухгалтерском учете отчислений в резерв расходов на предстоящие отпуска работников 662 тыс. руб., ОНА по резервам по сомнительным долгам 1 452 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода составили 14 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 г.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2021г.		
	возникло, тыс. руб..	погашено, тыс. руб..	изменение
Отложенные налоговые активы	2 377	2 539	162
Отложенные налоговые обязательства	39	92	53
Отложенный налог			215

2.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечения выданные:

№ п/п	Кредитор	Должник	Сумма, тыс.руб	Вид обеспечения	Дата возникновения	Дата исполнения
1	ПАО «Сбербанк России»	ОАО «НИТИ «Прогресс»	1 494	Поручительство	21.09.2020	31.03.2022
2	ПАО «Сбербанк России»	ОАО «НИТИ «Прогресс»	57 148	Поручительство	28.01.2021	15.12.2022
3	АО «Альфа-Банк»	ОАО «НИТИ «Прогресс»	200 160	Поручительство	25.02.2021	23.02.2024
	Итого		258 803			

Обеспечения полученные:

№ п/п	Поручитель	За кого выдано	Сумма, тыс.руб	Вид обеспечения
1	Собенин А.В.	ООО Компания «Фарватер» (ИНН 7452146093)	1 488	Поручительство (в обеспечение обязательств по договору поставки)
	Итого		1 488	

По оценке Общества, по обязательствам третьих лиц, обеспеченных поручительством ООО «ПРАДО», рисков неисполнения по состоянию на 31.12. 2021, не имеется. В этой связи оценочные обязательства по выданным поручительствам не создавались.

2.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Основание для признания юридического или физического лица связанной стороной (доля участия, участие в управлении и т.д.)
Кирпиченков Максим Алексеевич (183110967939)	бенефициарный владелец (доля участия 100 %) до 02.11.2021 г.
Абдрахманов Рамиль Каримович (ИНН 183107103544)	бенефициарный владелец (доля участия 100 %) с 02.11.2021 г.
Балобанов Константин Николаевич (ИНН 183112005574)	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - директор

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции со связанными сторонами в 2021 году отсутствуют.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2021 года. Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2021 г. составило 2 828 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в Обществе относится директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

2.16. РИСКИ

Основные риски, которые могут возникнуть у Общества, связаны спродажами (коммерческие риски), организацией защиты интеллектуальной собственности (юридические риски) и возможным изменением факторов, влияющих на экономическую эффективность Общества (финансово-экономические риски).

Есть риски, связанные с налогообложением Общества.

1. Коммерческие риски- неверная стратегия сбыта (выбор регионов для работы, выбор каналов сбыта, ценовая политика), позволяющая достичь необходимого уровня продаж, значительное снижение общего размера рынка, падение покупательной способности клиентов, высокая конкуренция (влияние на Общество критичное).

2. Финансово-экономические риски – рост закупочных цен на радиаторы и их комплектующие, предоставление клиентам дополнительных условий по отсрочке платежей (влияние на Общество значительное), рост размера операционных затрат.

3. Юридические риски –судебные процессы и ответственность за исторические риски (влияние на Общество умеренное).

4. Налогообложение в РФ: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

2.17. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Исковые заявления, предъявленные к Обществу на 31 декабря 2021 года, отсутствуют.

Перечень судебных дел, в которых Общество является истцом:

№ п/п	Суд, номер дела	Ответчик	Предмет и сумма иска	Стадия рассмотрения дела
1	Арбитражный суд Новосибирской обл. № А45-28987/2017	ООО «НСК Девелопмент» (ИНН 5406647260)	Передача 2 квартир общей стоимостью 6 851 520 руб, выплата неустойки – 461 400 руб	Конкурсное производство
2	Арбитражный суд Ставропольского края № А63-22234/2019	ООО «Спецмонтажкомплект» (ИНН 2636808630)	Взыскание задолженности за поставленный товар в сумме 3 547 157 руб, процентов и расходов по госпошлине	Конкурсное производство

2.18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале - марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, 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. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор ООО «Прадо»

«29» марта 2022 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'K.N. Balabanov', written over the stamp.

К.Н. Балобанов