

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

текстовая часть

1.1. Информация об обществе. Основные виды деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕКОР-Авто», ИНН/КПП 6321095485/632101001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 2 по Самарской области. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 06.03.2003г. за основным государственным регистрационным номером 1036301030039 . Юридический и почтовый адрес: 445043, Самарская обл., г.Тольятти, ул.Борковская. д.32.

ООО «ДЕКОР-Авто» является производителем трикотажного и тканого полотна из полиэфирных нитей, обивок сидений для автомобилей из трикотажного и тканого полотна собственного производства. Основными заказчиками по объему размещения заказов являются предприятия автомобильной и мебельной отраслей - ООО «Эдиент Ситинг», ООО «ТПВ РУС», ООО «ЛАДАПЛАСТ-Т», ОАО «АВТОВАЗ», ООО «ЛИР», ООО "Форесия Аутомотив Девелопмент", ОАО «РИАТ», ООО «Таврия», ООО «Славянский Двор», ОАО «МАЗ». Основными поставщиками являются фирмы: ОАО «СветлогорскХимволокно» г. Светлогорск Республика Беларусь, ООО «ЗТ» г. Тверь, ООО РИФ «Аметист» г.Рошаль, ООО «Эгида+» г. Казань, ООО «Индустрия».

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила по состоянию на 31.12.2021г. 209 человек.

Во втором квартале 2015 года мы организовали новое направление деятельности - это производство декоративных покрытий.

Для реализации нового проекта по производству декоративных покрытий было приобретено следующее оборудование:

- лакокрасочная линия по окраске а/м деталей тип А 0302002 фирмы "Venjakob Maschinendau";
- технологическая линия по окраске пластмассовых деталей "RIPPERT";
- машина для вакуумной металлизации модели ZZ 1820 с ЧПУ.

Вышеуказанное оборудование предназначено для декорирования пластмассовых и металлических поверхностей методом ручной и автоматической окраски, технологии вакуумного напыления (металлизации) интерьера и экстерьера автомобилей, электробытовых товаров, сантехники, дверной и мебельной фурнитуры, услуг тюнинга.

Услуги по нанесению вакуумного напыления (металлизации) и иммерсионной печати получили положительные заключения на испытаниях в УЛИР АО "АВТОВАЗ" по стандартам автомобильной промышленности.

В настоящее время заключены договора на поставку готовой продукции со следующими потребителями: ООО "Джойсон Сейфти Системс Рус", ООО «Легран», ЗАО "ПК Автокомпонент Тольятти", ООО "Аутокомпонент Инжиниринг-2", АО «Сатурно-ТП». Производство готовой продукции по заказам потребителей начато с ноября 2015 года.

Окупаемость вышеуказанного оборудования предполагается в течение 8-10 лет.

Согласно результатов сертификационной экспертизы, проведенной в период с 18.06.2018г. по 22.06.2018г., органом по сертификации URS-Rossia, система управления предприятия соответствует требованиям международного стандарта IATF 16949:2016 + ISO 9001:2015. Об этом свидетельствуют сертификаты № 83002/В/0001/SM/RUS и № 83002/В/0001/SM/En от 25.09.2018 года, действующие до 24.09.2021г.

Наша организация в связи пандемией коронавируса и введением органами государственной власти режима повышенной готовности и установленными ограничительными мерами испытывало следующие негативные экономические последствия: резкое снижение объема производства и продаж за период апрель-май 2020г., что привело к снижению прибыли за первое полугодие 2020г., сокращению количества персонала.

Наша организация осуществила следующие мероприятия для минимизации негативных последствий и повышения финансовой устойчивости: перевод на сокращенную рабочую неделю в мае-июне 2020г. для сохранения численности и состава персонала; поиск новых покупателей и заказов (рынков сбыта), в связи со снижением объемов заказов от постоянных покупателей; сокращением второстепенных затрат; привлечением льготных кредитных средств на пополнение оборотных денежных средств для расчета с поставщиками за материалы. В 2021 году полностью восстановлен режим работы организации, действующий до пандемии коронавируса.

Способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев и способности исполнять свои обязательства в будущем оценивается как положительная.

1.2. Филиалы, представительства и обособленные

Филиалы, представительства и обособленные подразделения не создавались.

1.3. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

Наименование	Доля в УК
Анисимов Александр Александрович	90%
Анисимова Екатерина Абрамовна	10%
Итого:	100%

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Общее собрание в лице всех участников осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором.

Генеральный директор Общества, назначенный с 21.08.2000г. Анисимов Александр Александрович.

Основанием передачи полномочий является Протокол собрания учредителей ООО «ДЕКОР-Авто» о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.5. Информация об аудиторе Общества

За отчетный 2021 год годовая бухгалтерская отчетность ООО «ДЕКОР-Авто» подлежит обязательной аудиторской проверке. В отчетном году Аудитором Общества является ООО АКГ «АУДИТ АЛГОРИТМ», ИНН 7720674454, адрес: 115404, гор. Москва, ул. Радиальная 6-ая, д.5к.3, 637.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «ДЕКОР-Авто» не имеет дочерние и зависимые общества.

1.7. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем ООО «ДЕКОР-Авто» является Анисимов Александр Александрович – основной учредитель общества, обладающий 90% доли в уставном капитале.

1.8. Финансовые результаты деятельности общества.

В 2021 году выручка от реализации продукции увеличилась в стоимостном выражении на 166 976 тыс. руб. или 21,30 % по отношению к 2020 году с 617 009 тыс. руб. до 783 095 тыс. руб. При этом, выручка от реализации продукции трикотажных и тканых полотен и обивок сидений для автомобилей из этих полотен увеличилась в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 98 557 тыс.руб. или 15,59%, а по производству декоративных покрытий увеличилась на 63 193 тыс.руб. или 38,48%.

В 2021 году себестоимость продаж (включая коммерческие расходы) увеличилась в стоимостном выражении на 128 020 тыс. руб. или на 19,24 % по отношению к 2020 году с 537 374 тыс. руб. до 665 394 тыс. руб. То есть увеличение выручки от реализации продукции происходило менее быстрыми темпами по сравнению с увеличением себестоимости продаж (19,24 % в себестоимости продаж против увеличения на 21,30 % выручки от реализации).

Все вышеперечисленные факторы повлияли на сохранение и увеличение на 3,00% рентабельности продаж в 2021 году по отношению к 2020 году, то есть по итогам 2021 года сложилась положительная рентабельность 17,82 %.

По итогам 2021 года предприятие показало положительный финансовый результат и вышло с чистой прибылью в размере 110 432 тыс. руб.

По сравнению с концом 2020 года, в конце 2021 году дебиторская и кредиторская задолженность изменились не значительно в связи с равномерным ростом объема продаж и закупок и отсутствием значительного объема просроченной задолженности. Кредиторская задолженность по полученным займам, выраженная в условных денежных единицах в иностранной валюте-евро, на конец 2021 года уменьшилась в связи со понижением курса евро к концу 2021 года по сравнению с 2020 годом, что привело к уменьшению прочих операционных доходов.

Просроченной задолженности по кредитам банков, перед поставщиками сырья, персоналом организации, бюджетом и внебюджетными фондами нет.

В 2021 году создаются резервы по сомнительным долгам, оценочные обязательства - резервы на оплату отпусков.

Переоценка основных средств не производилась.

В течение отчетного года направление денежных средств на природоохранные мероприятия не осуществлялось.

По итогам деятельности за 2019г. произведено начисление и выплата дивидендов 23.01.2020г. учредителям ООО «ДЕКОР-Авто» в размере 34 500 000,00 рублей. По итогам деятельности за 1 квартал 2021г. произведено начисление и выплата промежуточных дивидендов 13.05.2021г. учредителям ООО «ДЕКОР-Авто» в размере 23 500 000,00 рублей.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "ДЕКОР-Авто" 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.

2.2. Учетная политика.

Учетная политика на 2021 г. утверждена приказом Генерального Директора Общества № 182 от 30.12.2020г. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Изменения в учетную политику по сравнению с прошлыми отчетными периодами вносились на основании применения с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

В учетной политике установлено, что существенной признается ошибка, превышающая 10 процентов по отношению к величине статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);

4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Предприятия 8.3, объединяющий деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство и для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Для расчета заработной платы используется программный продукт 1С: Предприятия 8.3.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В течение отчетного года, Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2021 году по состоянию на 31.12.2021г.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы Общества за 2020 год отсутствуют.

2.8. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут

приняты к бухгалтерскому в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По основным средствам, используемым в организациях с сезонным характером производства, годовая сумма амортизационных отчислений по основным средствам начисляется равномерно в течение периода работы организации в отчетном году.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом группы основных средств приведены ниже.

Группа основных средств
Здания и сооружения
Машины и оборудование
Транспортные средства
Земельный участок
Другие виды основных средств

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.9. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

2.10. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются Обществом.

2.11. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется с 2021 года в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в отношении запасов с отчетности за 2021 год в связи с применением положений ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, принято решение не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса за 2021 год по данным на 31.12.2021г. указывается стоимость запасов, определяемая исходя из используемого ООО «ДЕКОР-Авто» способа оценки запасов, за вычетом созданного резерва под снижение их стоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в настоящих пояснениях исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается.

2.12. Незавершенное производство и готовая продукция

Общество имеет незавершенное производства согласно технологическим процессам в виде полуфабрикатов по пределам.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической

производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается.

2.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.14. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

2.15. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.16. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества является резервы предстоящих расходов на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным резерва подлежит раскрытию в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 7).

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

2.17. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

2.18. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.19. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров и продукции;
- доходы от деятельности по оказанию услуг.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.20. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.19 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.19 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и потом распределяются на счет 20, потом не отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.21. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

2.22. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

2.23. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство и реализация собственной продукции (товаров, работ, услуг), который составляет 99 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

2.24. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.25. Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. Векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2020 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2020г. не корректировались.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценок основных средств Общество не производило.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021 г. представлена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 2).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2021г. не было.

Общество имеет в собственности земельный участок с кадастровым номером 63:09:0102158:43.

По состоянию на 31.12.2021г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оценочные резервы и обязательства	2738	1299	1207
Создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, образующее временную разницу с начисление налога на прибыль и возникновением убытка, перенесенного на будущее	3101	3101	3101
Основные средства	1150	1150	1130
Прочие отложенные налоговые активы	172	37	90
Итого:	7161	5587	5528

4.3. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1130 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

4.4. Запасы

Остатки и движение материально-производственных запасов отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 4).

4.5. Дебиторская задолженность

Остатки и движение дебиторской задолженности отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5).

4.6. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе	227	130
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	524	4537
Денежные средства на валютных счетах в банках	0	3
Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	751	4670
Остаток денежных средств (строки 4500, 4450 Отчета о движении денежных средств)	751	4670

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета выданных авансов.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

В Отчете о движении денежных средств за 2021 год внесены корректировки по данным за 2020 год, из-за выявленной ошибки В Отчете о движении денежных средств предшествующего отчетного года.

Характер ошибки: поступление от продажи внеоборотных активов в размере 3 000 тыс.рублей было ошибочно отнесено к денежным потокам от текущей деятельности и включены в Отчете о движении денежных средств за 2020 год в строке 4111(4110), что повлекло завышение строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и занижение строки 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» на 3 000 тыс.рублей. Исправления в бухгалтерскую отчетность были внесены ретроспективным пересчетом, согласно п.9 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

Выявленная ошибка не повлияла на записи по счетам бухгалтерского учета, на показатели строки 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) бухгалтерского баланса, а также на строки 4400 «Сальдо денежных потоков», 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», 4500 «Сальдо денежных потоков», 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» Отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 г. до корректировки	Сумма корректировки	На 31 декабря 20 г. после корректировки
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления – всего (по денежным потокам от текущих операций)	4110	584 225	-3 000	581 225
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	583 547	-3 000	580 547
Поступления – всего (по денежным потокам от инвестиционных операций)	4210	98 900	+3 000	101 900
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	658	+3 000	3 658
Сальдо денежных потоков	4400	(8 717)	0	(8 717)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	12 758	0	12 758
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	4 670	0	4 670

4.7. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

тыс. руб.

Наименование	Сумма		
	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
НДС, начисленный по авансам и предоплатам, полученным от покупателей	0	0	241

Наименование	Сумма		
	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Платежи (взносы) по прочим видам	679	672	295
Итого:	679	672	536

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020 и 2021гг. не производилось.

4.9. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал отсутствует.

4.10. Резервный капитал

Резервный фонд не создавался.

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

4.12. Кредиторская задолженность

Остатки и движение кредиторской задолженности отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5).

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных отражена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 7).

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

4.14. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Здания	28200	28200	28200
Транспортные средства	5000	5000	10000
Итого:	33200	33200	38200

4.15. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1332	156	361
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	4645	7937	10364
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	0
Прочие	0	0	0
Итого:	5977	8093	10725

4.16. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Реализация продукции		616485	517928
Реализация прочей продукции/товаров		3292	1934
Оказание услуг (работ)		164208	101015
Итого:	2110	783985	617009

4.17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Реализация продукции (работ, услуг)		656658	532416
Реализация прочей продукции/товаров		4475	2841
Итого:	2120	661133	535257

4.18. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	24704	13401
Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	1096	1245
Проценты по полученным от взаимозависимых лиц займам, не учитываемых для целей налогообложения	827	977
Безвозмездная реализации товаров, работ, услуг	42	54
НДС с безвозмездной реализации товаров, работ, услуг	9	10
Прочие расходы (не принимаемые для НО)	218	204
Постоянный налоговый доход (ПНД), в том числе:	3427	0
Списание в доход в бухгалтерском учете льготного 2-х процентного кредита, полученного в июне 2020г. от Сбербанка в рамках государственной поддержки определенных отраслей при соблюдении критериев сохранения численности персонала, не учитываемого для целей налогообложения	3420	0
Отложенный налоговый актив (ОНА) изменение, в том числе	1574	58
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) изменение	-54	569
Итого:	26332	14028

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**5.1 Связанные стороны и сделки с ними**

Перечень связанных сторон и операций с ними за 2021-2020 гг. приведены в таблице:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки	Сальдо расчетов на	Объем операции	Условия и сроки	Сальдо расчет на 31 декабр

			завершения расчетов	31 декабря 2021 г.		завершения расчетов	2020 г.
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организаци владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
Отсутствуют		0	0	0	0	-	0
2. Зависимые стороны (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организаци владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом, а так же с взаимозависимыми физическими лицами - учредителями)							
Анисимов А.А. (заемщик - учредитель)	Долгосроч - ный займ (учитывается в рублях по пересчёту евро по курсу ЦБ РФ на отчетную дату)	- 1 926 (курсовые разницы)	Согласно договору 27.04.2025г.	24 493 (291 341,00 евро)	+ 6 217 (курсовые разницы)	Согласно договору 27.04.2025г.	26 419 (291 341,00 евро)
	Проценты по долгосроч - ному займу (учитывается в рублях по пересчёту евро по курсу ЦБ РФ на отчетную дату)	+ 3 492 (начислены проценты 40 023,35 евро) - 4 343 выплачены проценты 50 279,21 евро) -101 (курсовые разницы)	Согласно договору ежемесячно	286 (3 402,30 евро)	+ 3 366 (начислены проценты 40 059,41 евро) - 3 180 выплачены проценты 38 469,85 евро) + 215 (курсовые разницы)	Согласно договору ежемесячно	1238 (13 658,16 евро)
Анисимова Е.А. (заемщик - учредитель)	Долгосроч - ный займ (учитывается в рублях по пересчёту евро по курсу ЦБ РФ на отчетную дату)	- 1 730 (курсовые разницы)	Согласно договору 30.04.2024г.	21 989 (261 560,00 евро)	+ 5 582 (курсовые разницы)	Согласно договору 30.04.2024г.	23 719 (261 560,00 евро)
	Проценты по долгосрочном у займу (учитывается в рублях по пересчёту евро по курсу ЦБ РФ на отчетную дату)	+ 3 1382 (начислены проценты 35 964,52 евро) - 3 887 (выплачены проценты 45 003,32 евро) - 91 (курсовые разницы)	Согласно договору ежемесячно	257 (3 054,52 евро)	+ 3 022 (начислены проценты 35 964,48 евро) - 2 746 (выплачены проценты 32 928,90 евро) + 193 (курсовые разницы)	Согласно договору ежемесячно	1097 (12 093,32 евро)

Анисимов А.А. (заемщик - учредитель)	Долгосроч - ный займ	-	Согласно договору 12.04.2023г.	8 000	-	Согласно договору 12.04.2023г.	8 000
	Проценты по долгосроч - ному займу	+ 1 100 (начислены проценты) - 1 100 выплачены проценты)	Согласно договору ежемесячно	93	+ 1 100 (начислены проценты) - 1 101 выплачены проценты)	Согласно договору ежемесячно	93
Анисимов Е.А. (заемщик)	Долгосроч - ный займ	-	Согласно договору 15.05.2022г.	9 500	-	Согласно договору 15.05.2022г.	9 500
	Проценты по долгосроч - ному займу	+1306 (начислены проценты) -1635 выплачены проценты)	Согласно договору ежемесячно	111	+1307 (начислены проценты) - 1308 выплачены проценты)	Согласно договору ежемесячно	440

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года, общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала ООО «ДЕКОР-Авто, включая заработную плату и премии, составила 10 804,6 тыс. рублей, в том числе вознаграждение генерального директора - 3 619,8 тыс.рублей.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности указаны далее.

В феврале-марте 2022 года многими странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, её государственного долга, активов ряда российских банков и персонально в отношении ряда физических лиц. В связи с этим Российской Федерацией введены временные меры экономического характера направленные на поддержание экономической стабильности. Банк России принимает меры по адаптации финансового сектора к возросшей волатильности, в т.ч. объявил о резком поднятии ключевой ставки.

В связи с данными обстоятельствами и ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в том числе значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, резкому снижению стоимости российских ценных бумаг, нарушена стабильность международных расчетов, транспортного сообщения и грузовых перевозок.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Учитывая характер и объемы своей деятельности Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, но могущих оказать негативное влияние на его финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде в результате (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля при необходимости обслуживать валютные заимствования и импорт товаров и оборудования, затруднения с поставками импортного сырья, товаров и оборудования, потери зарубежных рынков сбыта, разрыва сложившихся связей с поставщиками запчастей к оборудованию, приостановка деятельности у основных покупателей, связанных с производством автомобилей на территории Российской Федерации из-за проблем с поставками импортных материалов и запчастей).

Точный количественный эффект влияния данных событий невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, но по мнению Общества их негативное влияние не приведет к неспособности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы ожидаем снижения выручки в марте 2022 года до 50% и в апреле-мае 2022 года не менее 70% от уровня февраля 2022г., снижение прибыли до 100% (вероятен убыток по результатам деятельности за 1 полугодие 2022 года), что по мнению Общества не приведет к неспособности Общества продолжать

непрерывно свою деятельность, но существенно скажется на финансовом состоянии нашей организации.

Учитывая быстрое и непредсказуемое изменение геополитической обстановки, микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор



А.А. Анисимов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. 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 НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 21 г.1)	12	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(12)
	5110	За 20 20 г.2)	12	(-)	-	(-)	12	(-)	-	-	-	12	(12)
в том числе:													
Программа ЭВМ	5101	За 20 21 г.1)	12	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(12)
	5111	За 20 20 г.2)	12	(-)	-	(-)	12	(-)	-	-	-	12	(12)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)	
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121				

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

Наименование показателя	код НИ/стат	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 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5161	За 20 21 г.1)					
	5171	За 20 20 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5181	За 20 21 г.1)					
	5191	За 20 20 г.2)					

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	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 20 21 г.1)	-	14 424	(-)	(14 082)	342
	5250	За 20 20 г.2)	3 617	28 178	(352)	(31 443)	-
в том числе:							
Здания	5241	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5251	За 20 20 г.2)	40	-	(40)	(-)	-
Машины и оборудование	5242	За 20 21 г.1)	-	1 357	(-)	(1 015)	342
	5252	За 20 20 г.2)	3 577	14 338	(312)	(17 603)	-
Транспортные средства	5243	За 20 21 г.1)	-	13 067	(-)	(13 067)	-
	5253	За 20 20 г.2)	-	13 840	(-)	(13 840)	-
Другие виды основных средств	5244	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5254	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 21 г.1)	За 20 20 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	21 г.4)	20	20 г.2)	20	19 г.5)
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	33 200		33 200		38 200	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-		-		-	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-		-		-	
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286						

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 21 г.1)									
	5312	За 20 20 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 21 г.1)	134 054	-	196 295	(134 054)	-	6 243	-	196 295	-
	5315	За 20 20 г.2)	95 500	-	134 054	(95 500)	-	2 901	-	134 054	-
в том числе: Депозитные вклады	5306	За 20 21 г.1)	134 054	-	64 299	(134 054)	-	6 216	-	64 299	-
	5316	За 20 20 г.2)	95 500	-	134 054	(95 500)	-	2 901	-	134 054	-
По сделкам РЕПО	5307	За 20 21 г.1)	-	-	131 996	(-)	-	27	-	131 996	-
	5317	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	За 20 21 г.1)	134 054	-	196 295	(134 054)	-	6 243	-	196 295	-
	5310	За 20 20 г.2)	95 500	-	134 054	(95 500)	-	2 901	-	134 054	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	21 г.4)	20	20 г.2)	20	19 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-		-		-	
в том числе:	5321						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-		-		-	
в том числе:	5326						
Иное использование финансовых вложений	5329	-		-		-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	31.12.21 г.1)	96 735	(-)	690 172	(612 552)	-	5 420	X	118 442	(5 420)
	5420	31.12.20 г.2)	84 234	(-)	556 448	(540 851)	-	-	X	96 735	(-)
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	31.12.21 г.1)	75 268	(-)	495 426	(12 489)	-	4 033	(473 082)	85 123	(4 033)
	5421	31.12.20 г.2)	57 196	(-)	392 755	(8 305)	-	-	(366 378)	75 268	(-)
Незаконченные работы	5402	31.12.21 г.1)	6 158	(-)	192 944	(72 763)	-	-	(117 288)	9 051	(-)
	5422	31.12.20 г.2)	11 802	(-)	162 109	(56 426)	-	-	(11 327)	6 158	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	31.12.21 г.1)	15 309	(-)	1 802	(527 300)	-	1 387	534 457	24 268	(1 387)
	5423	31.12.20 г.2)	14 196	(-)	1 584	(476 120)	-	-	475 649	15 309	(-)
Расходы будущих периодов	5404	31.12.21 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	31.12.20 г.2)	1 040	(-)	-	(-)	-	-	(1 040)	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)6)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погаше- ние	списание на финансовый результат6)	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 21 г.1)	15 496	(15 496)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	15 496	(15 496)
	5521	За 20 20 г.2)	15 503	(15 503)	-	-	(-)	(7)	(7)	(-)	15 496	(15 496)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	За 20 21 г.1)	15 496	(15 496)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	15 496	(15 496)
	5522	За 20 20 г.2)	15 503	(15 503)	-	-	(-)	(7)	(7)	(-)	15 496	(15 496)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 21 г.1)	108 562	(-)	959 064	-	(963 706)	(213)	-	-	103 697	(-)
	5530	За 20 20 г.2)	89 766	(-)	752 099	-	(733 245)	(52)	-	-	108 562	(-)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 21 г.1)	104 035	(-)	939 091	-	(945 481)	(7)	-	-	97 638	(-)
	5531	За 20 20 г.2)	83 790	(-)	738 623	-	(718 372)	(-)	-	-	104 035	(-)
Авансы выданные	5512	За 20 21 г.1)	1 971	(-)	2 105	-	(867)	(206)	-	-	3 003	(-)
	5532	За 20 20 г.2)	4 068	(-)	1 138	-	(3 187)	(48)	-	-	1 971	(-)
Расчеты с прочими дебиторами, подотчетными лицами	5513	За 20 21 г.1)	2 556	(-)	17 868	-	(17 358)	(-)	-	-	3 056	(-)
	5533	За 20 20 г.2)	1 908	(-)	12 338	-	(11 686)	(4)	-	-	2 556	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	124 058	(15 496)	959 064	-	(963 706)	(213)	-	X	119 193	(15 496)
	5520	За 20 20 г.2)	105 269	(15 503)	752 099	-	(733 245)	(59)	(7)	X	124 058	(15 496)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г.4)		20 20 г.2)		20 19 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	15 496	15 496	15 496	15 496	15 503	15 503
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками по включенной в резерв по сомнительным долгам просроченной задолженности	5541	15 496	15 496	15 496	15 496	15 503	15 503

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	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 начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	3а 20 21 г.1)	67 638	-	-	(-)	(3 656)	(-)	63 982
	5571	3а 20 20 г.2)	55 903	11 799	-	(64)	(-)	(-)	67 638
в том числе: Заемные средства	5552	3а 20 21 г.1)	67 638	-	-	(-)	(3 656)	(-)	63 982
	5572	3а 20 20 г.2)	55 903	11 799	-	(64)	(-)	(-)	67 638
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 20 21 г.1)	98 259	874 285	9 119	(889 084)	(17 112)	-	75 488
	5580	3а 20 20 г.2)	54 070	731 242	9 608	(706 178)	(1 894)	-	98 259
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 20 21 г.1)	50 966	635 759	-	(637 236)	(5)	-	49 505
	5581	3а 20 20 г.2)	32 663	517 031	-	(496 835)	(1 893)	-	50 966
Расчеты с персоналом	5562	3а 20 21 г.1)	4 118	100 187	-	(100 473)	(-)	-	3 832
	5582	3а 20 20 г.2)	3 462	83 039	-	(83 183)	(-)	-	4 118
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	5563	3а 20 21 г.1)	1 753	20 750	-	(20 611)	(-)	-	1 892
	5583	3а 20 20 г.2)	2 316	19 849	-	(20 412)	(-)	-	1 753
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5564	3а 20 21 г.1)	17 113	104 479	-	(107 092)	(-)	-	14 500
	5584	3а 20 20 г.2)	11 808	80 462	-	(85 768)	(-)	-	17 113
Расчеты с прочими кредиторами	5565	3а 20 21 г.1)	4 422	13 110	-	(12 515)	(5)	-	5 012
	5585	3а 20 20 г.2)	1 822	13 989	-	(11 388)	(1)	-	4 422
Расчеты по процентам и краткосрочным кредитам и займам	5566	3а 20 21 г.1)	19 887	-	9 119	(11 157)	(17 102)	-	747
	5586	3а 20 20 г.2)	1 999	16 872	9 608	(8 592)	(-)	-	19 887
Итого	5550	3а 20 21 г.1)	165 897	874 285	9 119	(889 084)	(20 768)	X	139 470
	5570	3а 20 20 г.2)	109 973	743 041	9 608	(706 242)	(1 894)	X	165 897

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	21 г.4)	20	20 г.2)	20	19 г.5)
Всего	5590	-		-		-	
в том числе:	5591						

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20		За 20	
		21	г.1)	20	г.2)
Материальные затраты	5610	501 680		384 011	
Расходы на оплату труда	5620	101 604		83 763	
Отчисления на социальные нужды	5630	20 643		19 794	
Амортизация	5640	21 121		20 924	
Прочие затраты	5650	32 198		24 352	
Итого по элементам	5660	677 246		532 844	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 852)		-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		4 530	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	665 394		537 374	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 495	10 441	(8 668)	(-)	8 268
в том числе:						
Резервы по оплате отпусков	5701	6 495	10 441	(8 668)	(-)	8 268

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.1)	г.2)	20 19 г.3)	
Полученные - всего	5800	-	-	-	
в том числе:	5801				
Выданные- всего	5810	-	-	-	
в том числе:	5811				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20__ 21__ г.1)		За 20__ 20__ г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20__ 21__ г.1) 5910	-	-	-	-
	20__ 20__ г.2) 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	20__ 21__ г.1) 5911				
	20__ 20__ г.2) 5921				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:
 разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

Анисимов А.А.

