

Общество с ограниченной ответственностью «Рилайф Менарини»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Рилайф Менарини» (далее – «Общество») образовано в 2020 году и занимается оптовой торговлей фармацевтической продукцией.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 13 человек

Общество зарегистрировано по адресу: Москва, Пресненская набережная, д. 10 Этаж 4 Пом II ком 21

В состав Наблюдательного совета Общества входят:

Атилио ди Гардио – Член Совета директоров Берлин-Хеми/Менарини Фарма ГмбХ;

Эдвард Януш Сжибовски – Член Совета директоров Берлин-Хеми/Менарини Фарма ГмбХ.

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) исполнительный орган Общества – Минченко Д.Ю.

Наряду с Генеральным директором в обществе назначены два Заместителя Генерального директора – Аксенов В. Э. и Ерофеева М.А.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности офисов и складов (перевод на удаленную работу до 30% сотрудников, обеспечение персонала техническими и программными средствами для удаленной работы).

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

II. Раскрытие существенных показателей

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	74,2926	73,8757
За 1 евро	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью, или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

5. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

8. Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

9. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

10. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции, за исключением управленческих расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку товаров покупателям, расходы на рекламу и т. п., а также управленческие расходы. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе неоплаченных запасов (строки 5440 – 5441 раздела 3.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) отражены материальные ценности, которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца.

2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Прочие поступления и платежи

Наименование	2021	2020
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Социальные страховые взносы во внебюджетные фонды	4 774	-
Таможенные пошлины	25	-
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета (в том числе таможенный НДС)	3 490	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	8 411	0

4.

4.

4. Займы

Займы полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по займам на начало года	-	-	-	-
Получено займов в отчетном году	25 000	-	-	-
Начислено процентов	-	-	392	-
Остаток задолженности по займам на конец года	25000	-	392	-

Заимодавцы Общества состоят из связанных сторон, расчеты с которыми раскрыты в п. 9 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о кредитных линиях (максимальных суммах займов):

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Совокупная величина кредитных линий (максимальная сумма займов), открытых в пользу Общества в том числе:	40 000	-
Средства открытых кредитных линий (максимальных сумм займов), не использованные Обществом в том числе:	15 000	-
- Берлин-Хеми/Менарини Фарма ГмбХ, Германия	15 000	-

5. Кредиторская задолженность

В состав крупнейших кредиторов входят связанные стороны Общества, расчеты с которыми раскрыты в п. 9 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Налоги

6.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, оказания услуг.

Наименование	2021
НДС по проданным товарам, услугам	-
НДС по приобретенным ценностям	2 866 593
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	3 956

6.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2021 год составил 57 290 тыс. руб.

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% – в 2021 г, 20 % – в 2020 г.

7. Выручка от продаж

Выручка у Общества в 2021 году отсутствовала.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие расходы представлены в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Расходы на рекламу	14 215	-
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	22 493	-
Прочие расходы по сбыту	24 179	-
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	60 887	-

9. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется Берлин-Хеми/Менарини Фарма ГмбХ, Германия, которому принадлежит 100% доля уставного капитала Общества.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации Группы Менарини.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарными владельцами Общества являются Массимилиана Ландини, вдова Альберто Алеотти, владеющая долей в капитале Общества более 25%, и её дети (Лючия, Альберто Джованни и Бенедетта), проживающие на территории Италии.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Другие связанные стороны		
ООО «Берлин-Хеми/А. Менарини»	10 267	-
Итого	10 267	-

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Сумма закупок указана без учета премий, полученных от поставщиков.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
I. Долгосрочные займы полученные						
Основное общество						
Берлин-Хеми/Менарини Фарма ГмбХ, Германия	-	-	-	25 000	-	-
II. Краткосрочные займы полученные						
Основное общество						
Берлин-Хеми/Менарини Фарма ГмбХ, Германия	-	-	-	392	-	-
Итого по заемным средствам	-	-	-	25 392	-	-
III. Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Другие связанные стороны						
ООО «Берлин-Хеми/А. Менарини»		-	-	12 221	-	-
Итого задолженность		-	-	12 221	-	-

Вся кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Строка ОДС	Основное общество
За 2021 год		
Денежные потоки от текущей деятельности		
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления		45 000
в том числе:		
Получение займов от связанных сторон	4311	25 000
Уплата уставного капитала денежными средствами	4312	20 000

Займы, предоставленные связанными сторонами

Основное общество Берлин-Хеми/Менарини Фарма ГмбХ, Германия, предоставило в 2021 г. Обществу заемные средства в рамках договора займа – в рублях с процентной ставкой – RUONIA+1% годовых. Срок окончания договора – 2023 год. Информация о движении займов полученных раскрыта в п. 5 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Наблюдательного совета, генерального директора и двух заместителей генерального директора Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 5 645 791,60 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы.

Льготы представляют оплату Обществом добровольного медицинского страхования, страхования жизни.

10. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое и таможенное/валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Руководитель
Общества с ограниченной ответственностью
«Рилайф Менарини» _____

Минченко Д. Ю.

Дата 25 марта 2022 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	
ИНН	
по ОКВЭД 2	
по ОКОП/ОКФС	
по ОКЕИ	384

Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОП/ОКФС
по ОКЕИ

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	-	-	1 210	-	-	(235)	-	-	1 210	-	(235)
в том числе:	5210	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оргтехника	5201	2021 г.	-	-	1 210	-	-	(235)	-	-	1 210	-	(235)
	5211	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5202	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5203	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5204	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5205	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5206	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5207	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5208	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.													

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	6	7	8	выбыло		11	12	13	14
								в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
4	5	3	9	10	11	12	13	14					
Долгосрочная дебиторская задолженность	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
всего	5501	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	5502	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5508	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5528	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5509	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5529	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.	5510	2021 г.	-	-	123	-	-	-	-	-	-	123	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налоги и сборы	5531	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122	-
	5512	2021 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5532	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5517	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5518	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5519	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.	5500	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	x	123	-
Итого	5520	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	x	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочно в краткосрочную задолженность (и наоборот)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	-	25 000	-	-	-	-	-	25 000
в том числе:	5571	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5552	2021 г.	-	25 000	-	-	-	-	-	25 000
	5572	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5557	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5577	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5558	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5578	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5559	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5579	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.	5560	2021 г.	-	66 460	-	(47 398)	-	-	-	19 062
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5561	2021 г.	-	44 066	-	(26 901)	-	-	-	17 165
Поставщики и подрядчики	5581	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	2021 г.	-	7 282	-	(6 477)	-	-	-	805
Налоги и взносы	5582	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	2021 г.	-	14 207	-	(13 517)	-	-	-	690
заработная плата	5563	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	2021 г.	-	905	-	(503)	-	-	-	402
Прочая	5584	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5568	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5569	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.	5550	2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5570	2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		1	2	3
Всего	2	-	-	-
в том числе:	5590	-	-	-
	5591	-	-	-
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
	5595	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	22	-
Расходы на оплату труда	5620	17 117	-
Отчисления на социальные нужды	5630	5 376	-
Амортизация	5640	235	-
Прочие затраты	5650	38 137	-
Итого по элементам	5660	60 887	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
	5681	-	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	60 887	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 909	-	-	2 909
в том числе:						
<i>Резерв отпусков</i>	5701	-	511	-	-	511
<i>Резерв на годовую премию и поощрительной поездки</i>	5702	-	2 398	-	-	2 398
	5703	-	-	-	-	-
	5704	-	-	-	-	-
	5705	-	-	-	-	-
	5706	-	-	-	-	-
	5707	-	-	-	-	-
	5708	-	-	-	-	-
	5709	-	-	-	-	-
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	-	-	-	-	-
в том числе:						
<i>(наименование)</i>	5711	-	-	-	-	-
	5712	-	-	-	-	-
	5713	-	-	-	-	-
	5714	-	-	-	-	-
	5715	-	-	-	-	-
	5716	-	-	-	-	-
	5717	-	-	-	-	-
	5718	-	-	-	-	-
	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						