

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах ООО «АЗБУКА СЫРА»
на 31.12.2021г.**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения	3
1. Информация об Обществе.....	3
II. Учетная политика	4
1. Основа составления бухгалтерской отчетности	4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
3. Основные средства.....	4
4. Нематериальные активы.....	5
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	6
6. Финансовые вложения.....	6
7. Запасы.....	6
8. Расходы будущих периодов.....	7
9. Дебиторская задолженность	7
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
11. Уставный капитал	8
12. Кредиты и займы.....	8
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	9
14. Расчеты по налогу на прибыль	9
15. Доходы	10
16. Расходы	10
17. Изменение учетной политики.....	10
III. Раскрытие существенных показателей	11
1. Основные средства.....	11
2. Запасы.....	11
3. Дебиторская задолженность	11
4. Денежные средства и денежные эквиваленты	12
5. Кредиты и займы.....	12
6. Кредиторская задолженность	13
7. Налоги	13
8. Выручка от продаж	14
9. Расходы по обычным видам деятельности.....	14
10. Прочие доходы и прочие расходы.....	14
11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	15
12. Связанные стороны.....	16
13. Оценочные обязательства	17
14. Условные обязательства и условные активы	17
15. События после отчетной даты	18
16. Изменение оценочных значений	19
IV. Прочие сведения	19
Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....	19

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Азбука Сыра» (далее «Общество») занимается производством, приобретением и продажей молочной продукции, а также предоставлением имущества в аренду.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 25 марта 2013 года, основной государственный регистрационный номер – 1131690022375.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1660183627.

Код причины постановки на учет (КПП): 162601001.

Общество зарегистрировано по адресу: 422199, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Мамадыш, ул. Давыдова, дом 155, комната 15.

Состав участников и их доля в уставном капитале Общества:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Муратова Гульнара Салимзяновна	75
2	Журавлев Сергей Николаевич	20
3	Фатыхов Алексей Ринатович	5

Уставный капитал 822 тыс. руб. полностью оплачен.

В состав отчетности включены показатели следующих филиалов:

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Мамадышский завод	422191, Республика Татарстан, г. Мамадыш, ул. Давыдова, д. 155

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Среднегодовая численность персонала Общества за 2021 год составила 400 человек (за 2020 год – 406 человек).

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Фатыхов Алексей Ринатович (протоколы общего собрания участников ООО «Азбука сыра» от 29.01.2020 г., от 25.01.2021г., от 19.01.2022 г.).

Перечень фактически осуществляемых обычных видов деятельности:

- реализация молочной продукции;
- розничная торговля товаров.

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

II. Учетная политика

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

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 (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и 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.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования объектов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Земля и объекты природопользования	Не амортизируются
Здания	5 – 20
Сооружения	1 – 7
Машины и оборудование	1 – 16
Транспортные средства	1 – 15
Прочие	2 – 15

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, по всем остальным видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не осуществляется.

4. Нематериальные активы

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее – НМА), если выполняются следующие условия (п. 3 ПБУ 14/2007):

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;
- организация осуществляет контроль над объектом;
- имеется возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени. Длительным является срок полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- у объекта отсутствует материально-вещественная форма.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение не проводится (п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007).

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

Компания проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном на основании МСФО.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. 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.

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

При этом стоимость таких сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Управленческие (общехозяйственные) расходы отчетного периода в полном размере списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Товары для перепродажи в розничном магазине принимаются к учету по продажным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Актив признается в бухгалтерском балансе, когда вероятно получение организацией экономических выгод в будущем от этого актива и когда стоимость его может быть изменена с достаточной степенью надежности.

Актив принесет в будущем экономические выгоды, когда он может быть:

- использован обособленно или в сочетании с другим активом в процессе производства продукции, работ, услуг, предназначенных для продажи;
- обменян на другой актив;
- использован для погашения обязательства;
- распределен между собственниками организации.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода (по месяцам или календарным дням), к которому они относятся, при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора - определяется самостоятельно; расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Расходы будущих периодов списываются на соответствующий вид расходов (по обычным видам деятельности, прочие расходы) в зависимости от своего назначения.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

9. Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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.

10. 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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

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.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС представляются свернуто.

Налог на доходы физических лиц отражается в отчете о движении денежных средств в составе текущих операций по оплате труда работников.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует уставу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года зарегистрированная величина уставного капитала Общества составила 822 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 822 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 822 тыс. руб.).

12. Кредиты и займы

При формировании в бухгалтерском учете информации о полученных займах и кредитах, а также затратах, связанных с их получением, Общество руководствуется ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты признаются ежемесячно на основании условий договора или исходя из принципа равномерности расчетным путем независимо от графика и условий их уплаты, если в договоре установлен период начисления процентов, превышающий один месяц.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

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

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) 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.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (способ отсрочки).

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается развернуто.

15. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям, и возвратов продукции покупателями.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг.

16. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции, себестоимость реализованных товаров, работ, услуг. Управленческие (общехозяйственные) расходы текущего отчетного периода в себестоимость продаж не включаются.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, связанные со сбытом готовой продукции, издержки обращения по торговой деятельности. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей продукции, товаров, с выполнением работ, оказанием услуг.

17. Изменение учетной политики.

В соответствии с п. 47 и 48 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики компании в связи с началом применения этого Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп учета основных средств, их видов приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, их видов приведена в разделе 4 «Запасы» 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, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов собственными силами, понесенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Запасы, предназначенные для строительства объектов основных средств перенесены в строку 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

3. 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.

Суммы поступившей дебиторской 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 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой был создан резерв на 31 декабря 2021 года, составила 9 869 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 11 822 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 14 558 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание на финансовый результат» в разделе 5.1 «Наличие и

движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы поставщикам, которые перечислены на приобретение основных средств перенесены в строку 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Авансы поставщикам, которые перечислены на приобретение запасов, отражены по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса, на 31.12.2021г. сумма составляет 3 726 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Аккредитивы (в валюте)	88 912	-	-
Средства на расчетных счетах	709	3 792	3 128
Средства на специальных счетах в банках	217	148	206
Средства в кассе	99	22	36
Переводы в пути	40	32	1
Депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	89 977	3 994	3 371

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

5. Кредиты и займы

Информация по кредитам и займам представлена ниже:

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по кредитам и займам на начало года	-	-	600 000	400 000
Получено банковских кредитов в отчетном году	342 549	-	562 000	1 224 440
Перевод долгосрочной задолженности по кредитам в краткосрочную	(71 364)	-	71 364	-
Начислено процентов	6 344	-	15 409	13 687
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(660 000)	(1 024 440)
Погашено в части начисленных процентов	(6 344)	-	(15 409)	(13 687)
Остаток задолженности по кредитам и займам на конец года	271 185	-	573 364	600 000

6. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «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 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	337	4 222	18 808
НДФЛ	2 097	2 431	2 118
Налог на прибыль	-	-	-
Страховые взносы	6 653	3 856	5 614
Прочие налоги и сборы	1 618	1 785	1 883
Итого	10 705	12 294	28 423

7. Налоги

10.1. Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2021	2020
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	501 606	570 692
по ставке НДС – 20%	4 102	2 898
по ставке НДС – 18%	-	-
по ставке НДС – 10%	497 504	567 794
НДС по приобретенным ценностям	497 052	484 818
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	447 889	522 724

10.2. Налог на прибыль организации

В таблице ниже представлена обобщенная информация о расчете текущего налога на прибыль за отчетный период:

Наименование	2021	2020
Прибыль до налогообложения	164 692	546 247
Постоянные разницы	10 144	14 579
Вычитаемые временные разницы	8 420	13 815
Возникшие в отчетном периоде	25 879	26 291
Погашенные, скорректированные в отчетном периоде	-17 458	-12 476
Налогооблагаемые временные разницы	8 436	2 785
Возникшие в отчетном периоде	-78 072	(76 368)
Погашенные в отчетном периоде	86 507	79 153
Условный расход по налогу на прибыль	32 938	109 249
Постоянные налоговые обязательства	2 029	2 916
Отложенные налоговые активы	1 685	2 763
Отложенные налоговые обязательства	1 688	557
Текущий налог на прибыль	38 340	115 485

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов непроизводственного назначения.

Вычитаемые временные разницы связаны с различием учета основных средств и спецодежды в налоговом и бухгалтерском учете, различием в списании кредиторской задолженности.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различным порядком списания косвенных расходов, различиями в расчете резервов по сомнительным долгам и признании результата от реализации основных средств.

8. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2021	2020
Продажа молочной продукции	4 719 771	5 249 261
Оказание услуг	-	1 287
Реализация услуг и продукции обслуживающих хозяйств	2 846	2 874
Реализация покупных товаров	1 357	996
Итого выручка	4 723 974	5 254 418

9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, коммерческие расходы) по элементам затрат Общество раскрывает в разделе 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы за 2021 год включают в себя расходы на доставку продукции покупателям в сумме 60 148 тыс. руб. (за 2020 год – 61 266 тыс. руб.), расходы на оплату труда в сумме 31 718 тыс. руб. (за 2020 год – 28 314 тыс. руб.).

10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	17 488	34 489	1 140	2 288
Доходы/расходы от реализации ТМЦ	10 158	15 952	8 092	10 947
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	13 320	16 408	1 758	3 107
Доходы/расходы от реализации основных средств	6 190	1 334	4 249	3 264
Стоимость оприходованных излишков ТМЦ	6 175	-	2 678	-
Списание кредиторской задолженности	3 505	-	6 155	-
Операции по уступке права требования	3 160	3 160	-	-
Штрафы, пени, неустойки по договорам	184	3 041	12	141
Резерв по сомнительным долгам	45	-	32	-

Списание ТМЦ	-	4 117	-	12 341
Списание дебиторской задолженности	-	3 291	-	1 193
Услуги банков	-	2 546	-	1 184
Комиссия по договорам факторинга	-	2 416	-	3 858
Материальная помощь	-	392	-	560
Спонсорская помощь	-	1 576	-	2 050
Проведение мероприятий	-	1 507	-	946
Прочие доходы/расходы	2 136	1 295	362	1 165
НДС, не принимаемый к вычету	-	321	-	410
Начислено по акту выездной налоговой проверки	-	-	-	5 271
Премии, полученные от поставщиков	-	-	1 089	
Итого прочие доходы/расходы	62 361	91 845	25 567	48 725

11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (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	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы

Наименование	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	17 488	34 489	1 140	2 288
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации	-	-	-	-
Всего:	17 488	34 489	1 140	2 288

12. Связанные стороны

Согласно ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" представлена информация о связанных сторонах:

Связанная сторона	Характер отношений
Муратова Гульнара Салимзяновна	Участник Общества (75% доли)
Журавлев Сергей Николаевич	Участник Общества (20% доли)
Фатыхов Алексей Ринатович	Участник Общества (5% доли), единоличный исполнительный орган Общества
Муратов Марат Яшарович	До 04.12.2020 г. участник Общества
ООО "Рыночный комплекс"	Компания под общим контролем
ООО «Аметист»	34,8% доли Общества принадлежит Муратовой Г.С.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем является Муратова Г.С. с долей владения 75%. (в 2020 году – 75%).

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
Участники Общества			
Муратов Марат Яшарович (до 04.12.2020 г.)	4322	-	416 144
Журавлев Сергей Николаевич	4322	-	110 973

Фатыхов Алексей Ринатович	4322	-	27 742
Итого		-	554 859

Наименование связанной стороны	Строка ОДС	Платежи	
		2021	2020
Компании под общим контролем			
ООО "Рыночный комплекс"	4221	-	1 117
Итого		-	1 117

Продажи связанным сторонам

Общество не производило продажи товаров, продукции, работ и услуг связанным сторонам в 2019 и 2020 г.г.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
Компании под общим контролем		
ООО "Рыночный комплекс" (приобретение транспортного средства)	-	1 117
Итого	-	1 117

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2021 году краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу составили на общую сумму 11 287 тыс. руб. (в 2020 году – 7 808 тыс. руб.), сумма страховых взносов составила 1 929 тыс. руб. (в 2020 году – 1 376 тыс. руб.).

13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Условные обязательства и условные активы

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое

положение Общества.

Поскольку уменьшение экономических выгод Общества вследствие условных обязательств является маловероятным, раскрытия не представляются. Условные активы, условные обязательства по состоянию на отчетную дату подлежащие раскрытию отсутствуют.

15. События после отчетной даты

Риски ведения бизнеса в Российской Федерации увеличились с момента введения новых пакетов экономических санкций, начиная с февраля 2022 года, в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации. Появившаяся экономическая неопределенность, в том числе, рост волатильности на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций может оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

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

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Общество имеет существенные валютные активы и обязательства. Открыт аккредитив в иностранной валюте. Соответственно, значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества в части финансовых показателей по статьям прочих доходов и прочих расходов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Общество исключает возможность приостановки деятельности и сокращения объемов производства. При этом, возможен переход от контрактов с поставщиками, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на поставщиков в рублевом эквиваленте.

В данной ситуации Общество не считает существенной угрозой непрерывности деятельности, ввиду отсутствия экспортных и импортных операций.

Предполагаются следующие планы развития бизнеса, скорректированные с учетом политической ситуации в России: повышение стоимости продукции для обеспечения рентабельности производства, закупка основных и вспомогательных материалов у российских производителей.

19 января 2022 г. Протоколом общего собрания участников Общества продлены полномочия генерального директора Фатыхова Алексея Ринатовича.

В феврале 2022 года Общество приняло решение о выплате дивидендов участникам Общества за 2017 год в общей сумме 46 769 тыс. руб.

Других событий после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, нет.

16. Изменение оценочных значений

В 2021 году не проводились корректировки стоимости активов или величины, отражающей погашение стоимости активов. Сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов не пересматривались.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности следующие оценочные значения:

- амортизация основных средств;
- амортизация нематериальных активов;
- резерв по сомнительным долгам;
- отложенные налоговые активы;
- отложенные налоговые обязательства;
- резерв на предстоящую оплату отпусков.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств отражено вследствие ведения бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль.

Показатель	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Амортизация основных средств	300 485	257 052	181 243
Амортизация нематериальных активов	465	195	85
Резерв по сомнительным долгам	9 869	11 822	14 558
Отложенные налоговые активы	11 257	9 572	6 809
Отложенные налоговые обязательства	18 907	20 594	21 151
Резерв на предстоящую оплату отпусков	21 969	21 751	22 121

IV. Прочие сведения

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних фактов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Это уменьшение общего спроса на продукцию, сезонный характер потребительского спроса.

В 2021 году неблагоприятного влияния рыночные риски не оказали.

1.2. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка и расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги в том числе за средства, деноминированные в иностранной валюте (в долларах США, Евро). Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствии с продажами, минимизируя, таким образом, валютный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

В 2021 году валютные риски отрицательное влияние на деятельность Общества не оказали.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

2. Другие виды рисков

2.1. Правовые риски

2.1.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

2.1.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Налоговое 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 проверок 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 значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). 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.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность 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.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Изменения налогового законодательства в 2021 году существенного влияния при ведении деятельности Обществом не оказали.

2.2. Страновые и региональные риски

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.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок

продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре.

2.4. Производственные риски.

Достижение целей Общества зависит от эффективности и стабильности ее производственной деятельности.

Основными рисками Общество считает внеплановые остановки технологических систем и оборудования, а также отказ систем энергообеспечения.

В целях минимизации внеплановых остановок систем проводится регулярный мониторинг их технического состояния с помощью сервисных подразделений.

С целью минимизации рисков Общество анализирует состояние промышленной безопасности, в том числе путем организации проведения соответствующих экспертиз, координирует работы, направленные на предупреждение аварий/разрушение сооружений и (или) технических устройств.

2.5. Сезонный фактор

Сезонный фактор на практике не оказывает существенное влияние на деятельность организации.

2.6. COVID-19

12 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. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. У руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор ООО «Азбука Сыра»

Фатыхов А. Р.

Главный бухгалтер ООО «Азбука Сыра»



Садриева Г. Г.

28 февраля 2022 г.

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

Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	Коды
по ОКПО	27859130	
ИНН	1660183627	
по ОКВЭД	10.51	
по ОКФС/ОКФС	12300/16	
по ОКЕИ	384	

Организация ООО "АЗБУКА СЫРА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		поступило	выбыло		пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	1 437	(235)	-	-	-	(281)	-	-	-	1 437	(526)
в том числе:	5110	2020 г.	590	(104)	847	-	-	(131)	-	-	-	1 437	(235)
Товарные знаки	5101	2021 г.	1 437	(235)	-	-	-	(291)	-	-	-	1 437	(526)
	5111	2020 г.	590	(104)	847	-	-	(131)	-	-	-	1 437	(235)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		3	4	5
1	2	3	4	5
Всего	5120	170	170	170
в том числе:	5121	170	170	170
Товарные знаки	5122	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	стисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	на конец периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021 г.	21	11	(11)	-	21	
в том числе:	5190	2020 г.	35	1 000	-	(1 014)	21	
Товарные знаки	5181	2021 г.	21	11	(11)	-	21	
	5191	2020 г.	35	1 000	-	(1 014)	21	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						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.	723 909	(273 951)	36 893	(42 781)	41 447	(92 884)	-	-	718 021	(315 389)	
в том числе:	5210	2020 г.	676 343	(191 488)	61 040	(13 474)	9 910	(92 373)	-	-	723 909	(273 951)	
Здания и сооружения	5201	2021 г.	318 575	(87 374)	7 565	-	-	(29 691)	-	-	326 140	(117 065)	
	5211	2020 г.	312 565	(83 059)	6 010	-	-	(29 315)	-	-	318 575	(87 374)	
Машины и оборудование	5202	2021 г.	241 676	(116 183)	17 546	(16 048)	15 549	(31 827)	-	-	243 174	(132 466)	
	5212	2020 г.	214 951	(79 119)	29 289	(2 564)	2 259	(39 328)	-	-	241 676	(116 183)	
Транспортные средства	5203	2021 г.	103 654	(48 414)	10 631	(2 948)	2 113	(14 745)	-	-	111 377	(61 046)	
	5213	2020 г.	96 768	(39 253)	16 683	(9 767)	6 508	(15 669)	-	-	103 654	(48 414)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	2021 г.	26 442	(19 836)	373	(23 664)	23 664	(5 436)	-	-	3 151	(1 628)	
	5214	2020 г.	25 736	(13 321)	1 334	(628)	628	(7 163)	-	-	26 442	(19 836)	
Другие виды основных средств	5205	2021 г.	33 522	(2 119)	778	(121)	121	(1 185)	-	-	34 179	(3 163)	
	5215	2020 г.	26 323	(1 736)	7 714	(515)	515	(838)	-	-	33 522	(2 119)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				заплат за период	слисано		
							принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	4 912	557 970	(8 455)	(36 893)	517 534
в том числе:	5250	2020 г.	4 533	62 952	(4 533)	(61 040)	1 912
Незавершенные капитальные вложения	5241	2021 г.	-	28 818	-	(7 376)	21 442
	5251	2020 г.	-	7 105	-	(7 105)	-
Авансовые платежи поставщикам	5242	2021 г.	4 861	38 909	(4 861)	-	38 909
	5252	2020 г.	4 533	(4 533)	-	-	4 861
Запасы, предназначенные для строительства	5243	2021 г.	-	14 132	(3 594)	-	10 538
	5253	2020 г.	-	-	-	-	-
Приобретение основных средств	5244	2021 г.	51	91 183	-	(27 866)	63 368
	5254	2020 г.	-	53 986	-	(53 935)	51
Оборудование к установке	5245	2021 г.	-	384 928	-	(1 651)	383 277
	5255	2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					себестоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2021 г.	783 027	-	3 777 203	(4 116 993)	-	-	x	443 237	-	
в том числе:	5420	2020 г.	607 693	-	4 579 963	(4 404 629)	-	-	x	783 027	-	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 г.	49 334	-	3 554 814	(10 113)	-	-	(3 534 453)	59 582	-	
затраты в незавершенном производстве	5421	2020 г.	44 458	-	4 249 482	(6 476)	-	-	(4 238 130)	49 334	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	2021 г.	-	-	195 023	(1 072)	-	-	(193 951)	-	-	
расходы будущих периодов	5422	2020 г.	-	-	311 394	(1 226)	-	-	(310 168)	-	-	
	5403	2021 г.	731 482	-	23 619	(4 105 754)	-	-	3 732 201	381 548	-	
	5423	2020 г.	561 167	-	15 602	(4 396 612)	-	-	4 651 525	731 482	-	
	5404	2021 г.	2 211	-	3 747	(54)	-	-	(3 797)	2 107	-	
	5424	2020 г.	2 068	-	3 485	(115)	-	-	(3 227)	2 211	-	

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	поступление			начисление резерва	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке операции)	притрастающиеся проценты, штрафы и иные начисления	за вычетом резерва сомнительных долгов			в результате списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	382 968	(11 822)	193 128	184	-	-	(37 197)	-	1 952	-	539 081	(9 870)
в том числе:	5530	2020 г.	443 676	(14 558)	46 599	12	-	-	(107 319)	-	2 736	-	382 968	(11 822)
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	357 343	(8 154)	175 571	-	-	-	(30 028)	-	1 811	-	502 686	(6 343)
Авансы выданные	5512	2021 г.	410 076	(8 633)	32 642	-	-	-	(65 375)	-	479	-	357 343	(8 154)
Прочие дебиторы	5513	2021 г.	9 868	(1 022)	6 152	-	-	-	(4 508)	-	102	-	7 365	-
	5532	2020 г.	19 904	(3 566)	11 403	184	-	-	(7 693)	-	1 028	-	28 630	(1 022)
	5533	2020 г.	23 732	(4 795)	10 411	12	-	-	(14 251)	-	1 229	-	19 904	(3 566)
Итого	5500	2021 г.	382 968	(11 822)	193 128	184	-	-	(37 197)	-	1 952	x	539 081	(9 870)
	5520	2020 г.	448 209	(14 558)	51 460	12	-	-	(111 852)	-	2 736	x	387 629	(11 822)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
Всего	2	9 973	381	13 364	1 542	15 223	665
в том числе:	5540	9 973	381	13 364	1 542	15 223	665
Краткосрочная в том числе:	5542	9 973	381	13 364	1 542	15 223	665
Покупатели и заказчики	5544	6 161	3	8 233	79	8 811	178
Авансы выданные	5545	101	60	1 228	1 124	1 364	254
Прочие дебиторы	5546	3 711	318	3 905	339	5 028	233

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	притрастающиеся проценты, штрафы и иные начисления	за вычетом резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	-	342 549	-	-	-	-	(71 364)	-	271 185
в том числе:	5571	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5552	2021 г.	-	342 549	-	-	-	-	(71 364)	-	271 185
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	770 408	722 792	21 753	(777 935)	(2 320)	71 364	-	-	806 062
в том числе:	5560	2020 г.	561 721	1 310 276	13 687	(1 109 019)	(6 257)	-	-	-	770 408
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	144 202	150 141	-	(85 913)	(532)	-	-	-	207 898
	5561	2020 г.	118 323	81 863	-	(62 445)	(3 559)	-	-	-	144 202

авансы полученные	5562	2021 г.	2 985	4 918	(1 023)	(1 767)	-	5 113
	5582	2020 г.	4 344	-	(657)	(1 767)	-	2 985
расчеты по налогам и сборам	5563	2021 г.	12 294	5 641	(7 230)	-	-	10 705
	5583	2020 г.	28 423	1 669	(17 515)	(303)	-	12 294
кредиты	5564	2021 г.	600 000	562 000	(681 753)	-	71 364	573 364
	5584	2020 г.	400 000	1 224 440	(1 038 127)	-	-	600 000
займы	5565	2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5585	2020 г.	-	-	-	-	-	-
прочее	5566	2021 г.	10 927	92	(2 016)	(21)	-	8 982
	5586	2020 г.	770 408	999	(75)	(628)	-	10 927
Итого	5550	2021 г.	1 065 341	1 065 341	(777 935)	(2 320)	x	1 077 247
	5570	2020 г.	561 721	1 310 276	(1 109 019)	(6 297)	x	770 408

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	4	5
Всего	5590	1 647	1 992	7 925
в том числе:				
краткосрочная	5592	1 647	1 992	7 925
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5593	1 578	1 887	5 537
авансы полученные	5594	67	95	1 834
прочее	5595	2	10	554

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 590 667	4 307 009
Расходы на оплату труда	5620	277 339	257 805
Отчисления на социальные нужды	5630	66 692	52 235
Амортизация	5640	82 883	92 372
Прочие затраты	5650	169 225	138 627
Итого по элементам	5660	4 186 806	4 848 048
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(20 682)	(170 342)
готовая продукция	5671	(20 682)	(170 342)
незавершенное производство	5672	-	-
прочие запасы	5673	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	349 907	(5 021)
прочие запасы	5681	349 907	(5 021)
незавершенное производство	5682	-	-
готовая продукция	5683	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 516 031	4 672 685

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	22 201	26 188	(26 420)	-	21 969
в том числе:						
оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	22 201	26 188	(26 420)	-	21 969

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	22 571	22 721	(23 091)	-	22 201
в том числе:						
оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5711	22 571	22 721	(23 091)	-	22 201

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
зalog основных средств	5811	-	-	-
гарантии выданные	5812	-	-	-
поручительства выданные	5813	-	-	-

Генеральный директор  А. Р. Фатыхов

Главный бухгалтер  Т. Г. Садриева

28 февраля 2022г.

