Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «Парус»

Бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «Парус» (ООО «Парус») за 2021 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являющихся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации
2.

1.1 Общая информация

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Парус»
Юридический адрес: 197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, дом 14, лит. А помещение 107
Дата государственной регистрации: 28.06.2016 г
Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу
ОГРН: 1167847274781
ИНН: 7804570839
КПП: 781301001
Налоговый орган: МИФНС № 25 по г. Санкт-Петербургу

1.2. Территориально обособленные подразделения

Общество имеет 226 обособленных подразделений (столовых), не выделенных на отдельный баланс, в 16 регионах РФ:

1 Алтайский край
2 Кемеровская область
3 Новосибирская область
4 Республика Алтай
5 Томская область
6 Республика Тыва
7 Республика Хакасия
8 Красноярский край
9 Омская область
10 Свердловская область
11 ХМАО
12 Челябинская область
13 Пермский край
14 Тюменская область
15 Забайкальский край
16 Республика Бурятия

1.3 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности общества – Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД: 56.29). В 2021 году ООО «Парус» (далее-Общество) осуществляло деятельность по организации питания военнослужащих.

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органы управления Обществом:

Генеральный директор Общества:

Вальтер Александр Борисович с 18.11.2016 г по настоящее время.

1.5. Лица, имеющие право действовать без доверенности

Генеральный директор Общества – Вальтер Александр Борисович

1.6. Выплата дивидендов

Выплата дивидендов за 2021 год не осуществлялась.

1.7. Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. равен размеру 10 000 тыс. руб. и состоит из:

- доли номинальной стоимостью 400 тыс. руб., размером 4 %, принадлежащей Вальтеру Александру Борисовичу;
- доли номинальной стоимостью 9 600 тыс. руб., размером 96 %, принадлежащей АО «ГАЛЛОН».

1.8. Устав

Действующая редакция на 2021 г. Устава Общества утверждена Решением Единственного участника Общества № 01/2020 от 16.04.2020г.

1.9. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2021 года составила- 4 010 человек.

1.10. Система бухгалтерского учета

Система бухгалтерского учета – Общая система налогообложения

1.11. Лицензии:

Общество в течении 2021 года не имело лицензий

1.12. Аудит годовой бухгалтерской отчетности.

В связи с требованиями о обязательном аудите Решением (Протокол собрания № 01/2022 от 21.03.2022г.) утверждена аудитором Общества компания ООО «Аудит Диалог» ИНН7810422902, КПП780601001; ОРГН 1167847053681, зарегистрированное 14.01.2016, место нахождения: 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Магнитогорская, д.51 литер А, помещение 2Н офис 203 ОРНЗ 12006297303.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №1-П от 23.12.2020 г.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тыс. руб.

2.1 Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные, указанные активы и обязательства, отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

2.3 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н (ред. от 16.05.2016), принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по остаточной стоимости.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования. Срок полезного использования конкретного основного средства Общество определяет самостоятельно с учетом положений НК РФ и Классификатора, утвержденного Правительством РФ (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1).

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.

К эквивалентам денежных средств 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, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.5 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н

Согласно п. 47 ФСБУ 5/2019 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта «Запасы», утвержденного Приказом МФ РФ № 180н от 15.11.2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

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.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению и учитываются на счете 10 «Материалы» по группам.

В составе материалов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду. Стоимость данных объектов и предметов списывается по средней стоимости на затраты в полном размере единовременно, независимо от сроков использования.

Частью материально-производственных запасов являются готовая продукция и товары.

Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной для продажи и для использования в Обществе, отражены на счете 43 "Готовая продукция". Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости, определившейся на счете 20 «Основное производство». Калькулирование себестоимости готовой продукции не предусмотрено в связи с применением норм продовольственного обеспечения военнослужащих, установленных в Постановлении Правительства РФ от 29.12.2007 г. № 946 «О продовольственном обеспечении военнослужащих и некоторых других категорий лиц, а также об обеспечении кормами (продуктами) штатных животных воинских частей и организаций в мирное время».

Информация о наличии и движении товарно-материальных ценностей для перепродажи и продовольственных товарах, предназначенных для организации услуг по организации питания отражена на счете 41 «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, суммы налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов в фактическую себестоимость товаров не включаются, транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 20. Списание стоимости товара при отпуске в производство производится по средневзвешенной стоимости на счет учета 20 «Основное производство». При продаже товара списание себестоимости происходит на счет 90.02.1 «Себестоимость»

2.6 Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.7. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- положительное сальдо расчетов по НДС;
- проценты, причитающиеся к получению по депозитам;

– поступления от реализации прочего имущества (за исключением продажи основных средств).

2.8 Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы прошлых лет, признанные в отчетном году;

2.9 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных обществом убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных обществом.

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании Приказа руководителя №01-ИНВ от 21.12.2021 г в Обществе проведена инвентаризация объектов ТМЦ, расчетов, денежных средств, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расходов будущих периодов.

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1 Нематериальные активы (стр. 1110)

Объектов нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, у Общества в 2021 году не было.

3.2 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы

В течение 2021 года расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы не производилось.

3.3 Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии и составе основных средств представлена в Разделе 2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.4 Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

Размер отложенных налоговых активов на 31.12.2021 составляет 6 835 тыс. руб.

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.5 Запасы (стр.1210)

Сумма в составе статьи «Запасы» по состоянию на 31.12.2020 г. 738 716 тыс. руб.:
- На счете 10 «Материалы» - 16 629 тыс. руб.
- На счете 41.1 «Товары» - 722 087 тыс. руб.

Сумма в составе статьи «Запасы» по состоянию на 31.12.2021 г. 655 241 тыс. руб.:
-На счете 10 «Материалы» - 57 088 тыс. руб.
-На счете 41.1 «Товары» - 598 153 тыс. руб.

Наличие и движение запасов раскрыты в Разделе 4 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220)

В составе статьи «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2020 г. на сумму 655 тыс. руб.:
- НДС по приобретенным материально-производственным запасам на сумму 124 тыс. руб.,
- НДС по приобретенным услугам на сумму 131 тыс. руб.

В составе статьи «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 128 тыс. руб.:
- НДС по приобретенным материально-производственным запасам на сумму 112 тыс. руб.,
- НДС по приобретенным услугам на сумму 16 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность (стр.1230)

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. на сумму 1 513 521 тыс. руб.:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (по авансам выданным) на сумму 6 710 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 1 250 586 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам на сумму 2 744 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению на сумму 11 882 тыс. руб
- Расчеты с подотчетными лицами на сумму 777 тыс. руб
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 240 822 тыс.руб.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 1 545 762 тыс. руб.:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (по авансам выданным) на сумму 12 163 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 1 525 839 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам на сумму 3 198 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами на сумму 1 313 тыс. руб
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 3 249 тыс.руб.

Данные по дебиторской задолженности представлены в Разделе 5.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Общество не имеет сомнительной и безнадежной дебиторской задолженности на конец 2021 года.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

В составе статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2020 на сумму 42 150 тыс. руб. остатки на расчетных счетах в банках Санкт-Петербурга и в регионах РФ:

- ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ л/с711Г1801001 35 729 тыс. руб.
- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 2 393 тыс. руб.,
- Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ 18 тыс. руб.,
- КРАСНОЯРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 497 тыс. руб.,
- СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 631 тыс. руб.,
- ЧИТИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 281 тыс. руб.,
- БУРЯТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 185 тыс. руб.,
- УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 2 277 тыс. руб.,
- ОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 139 тыс. руб.

В составе статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2021 на сумму 20 704 тыс. руб. остатки на расчетных счетах в банках Санкт-Петербурга и в регионах РФ:

- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 18 116 тыс. руб.,
- Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ 9 тыс. руб.,
- КРАСНОЯРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 43 тыс. руб.,
- СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 473 тыс. руб.,
- ЧИТИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 150 тыс. руб.,
- БУРЯТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 50 тыс. руб.,
- УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 1 862 тыс. руб.,
- ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ 1 тыс. руб.

3.9 Прочие оборотные активы (стр.1260)

В составе статьи «Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2020 на сумму 558 тыс. руб.:

- Расходы будущих периодов 528 тыс. руб., в.т.ч.:
- ОСАГО ХХХ 0134271722 Рено Дастер на сумму 9 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО ГАЗ У084ХХ56 на сумму 3 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО ВАЗ У020СВ96 на сумму 2 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО УАЗ Х734АС96 на сумму 3 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО LEXUS LX470 на сумму 4 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО РРР5053166115 Mitsubishi L200 2 тыс. руб.
- Полис ОСАГО РРР5043401231 ГАЗ 3009ТР 3 тыс. руб..
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 КОРП на сумму 22 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С ЗУП 8 КОРП на сумму 71 тыс. руб.
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 на сумму 233 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 Лицензия на сервер на сумму 56 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 ИТС ПРОФ 8+4 на сумму 16 тыс. руб.
- Права использования "СБИС ЭО-Базовый по доп филиалу 224" 84 тыс. руб.
- Программный продукт 1С:КП ПРОФ 20 тыс. руб..
- Денежные документы на сумму 31 тыс. руб.:

В составе статьи «Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2021 на сумму 448 тыс. руб.:

- Расходы будущих периодов 417 тыс. руб., в.т.ч.:
- ОСАГО ХХХ 0134271722 Рено Дастер на сумму 10 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО ГАЗ У084ХХ56 на сумму 3 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО ВАЗ У020СВ96 на сумму 3 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО УАЗ Х734АС96 на сумму 4 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО LEXUS LX470 на сумму 5 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО РРР5053166115 Mitsubishi L200 2 тыс. руб.
- Полис ОСАГО РРР5043401231 ГАЗ 3009ТР 3 тыс. руб..
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 КОРП на сумму 15 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С ЗУП 8 КОРП на сумму 49 тыс. руб.
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 на сумму 161 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 Лицензия на сервер на сумму 39 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 ИТС ПРОФ 8+4 на сумму 11 тыс. руб.
- Права использования "СБИС ЭО-Базовый по доп филиалу 224" 86 тыс. руб.
- Программный продукт 1С:КП ПРОФ 20 тыс. руб.
- Программный продукт РСП-Эксперт 6 тыс.руб
- Денежные документы на сумму 31 тыс. руб.:

Билеты (авиа) от 25.02.2020, от 25.03.2020 (в связи с пандемией КОВИД-19 были отменены авиарейсы, получены ваучеры для дальнейшего использования) 31 тыс..руб.

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

3.10 Уставный капитал (стр.1310)
Уставный капитал на 31.12.2020 – 10 000 тыс. руб.
Уставный капитал на 31.12.2021 – 10 000 тыс. руб.
3.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370)
Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 – 244 287 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 – 340 309 тыс. руб.

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.12 Заемные средства (стр.1410)
В составе статьи «Долгосрочные займы» по состоянию на 31.12.2020 на сумму 22 000 тыс. руб:
- Задолженность по Договору займа с ФПП «Инвестиции.Строительство.Управление» № 3 03/03 от 12.03.2018 г на сумму 22 000 тыс. руб.
В составе статьи «Долгосрочные займы» по состоянию на 31.12.2021 на сумму 22 000 тыс. руб:
- Задолженность по Договору займа с ФПП «Инвестиции.Строительство.Управление» № 3 03/03 от 12.03.2018 г на сумму 22 000 тыс. руб.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.13 Заемные средства (стр.1510)
В составе статьи «Проценты по долгосрочным займам» по состоянию на 31.12.2020 на сумму 433 536 тыс. руб:
- Задолженность по основному долгу и процентам (по Договору займа 25/03/2020 от 25.03.2020 с ООО «Главная линия») 433 394 тыс.руб.
- Задолженность по процентам (по Договору займа с ФПП «Инвестиции.Строительство. Управление» № 3 03/03 от 12.03.2018) на сумму 142 тыс. руб.
В составе статьи «Проценты по долгосрочным займам» по состоянию на 31.12.2021 на сумму 324 079 тыс. руб:
- Задолженность по основному долгу и процентам (по Договору займа 25/03/2020 от 25.03.2020 с ООО «Главная линия») 324 024 тыс.руб.
- Задолженность по процентам (по Договору займа с ФПП «Инвестиции.Строительство. Управление» № 3 03/03 от 12.03.2018) на сумму 55 тыс. руб.
3.14 Кредиторская задолженность (стр.1520)
В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 на сумму 1 564 567 тыс. руб:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 966 641 тыс. руб
- Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) 335 948 тыс.руб
- Расчеты по налогам и сборам на сумму 196 315 тыс. руб
- Расчеты с персоналом по оплате труда на сумму 62 759 тыс. руб
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 2 904 тыс. руб.
В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 на сумму 1 500 932 тыс. руб:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 741 291 тыс. руб
- Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) 491 179 тыс.руб
- Расчеты по налогам и сборам на сумму 200 372 тыс. руб
- Расчеты с персоналом по оплате труда на сумму 65 860 тыс. руб
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 2 230 тыс. руб.
Данные по кредиторской задолженности представлены в Разделе 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

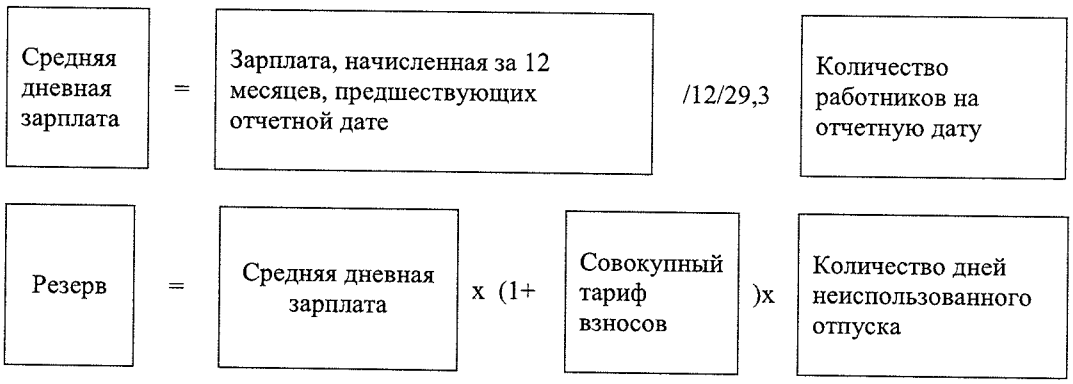
3.15 Оценочные обязательства (стр.1540)

Размер оценочных обязательств организации составляет 34 174 тыс. руб. – образовавшегося в результате формирования резерва неиспользованных отпусков на 31.12.2021 года

ООО «Парус» создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, исходя из принципов:

1. Резерв создается в бухгалтерском учете и не отражается в налоговом учете, образуя временную разницу;
2. Периодичность начисления – ежеквартально;
3. Расчет денежных средств, подлежащих отчислению в резервный фонд на оплату дней отдыха в будущем году, производится с учетом неиспользованных дней отпуска на отчетную дату и среднедневной зарплаты, рассчитанной по итогам отчетного года.

Используются формулы:



Отчет о финансовых результатах

3.16 Учет доходов и расходов.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели

Для Общества доходами от обычных видов деятельности признается:

- доходы от реализации товаров и услуг;

Указанные доходы за 2020 г. отражаются по строке 2110 отчета о финансовых результатах, за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей 5 178 052 тыс. руб., в т.ч.

-выручка от оказания услуг по организации питания 5 172 555 тыс. руб. без НДС.

-выручка от неспециализированной оптовой торговли 5 497 тыс. руб. без НДС.

Указанные доходы за 2021 г. отражаются по строке 2110 отчета о финансовых результатах, за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей 5 504 724 тыс. руб., в т.ч.

-выручка от оказания услуг по организации питания 5 498 108 тыс. руб. без НДС.

-выручка от неспециализированной оптовой торговли 6 616 тыс. руб. без НДС.

Стр.2120 «Себестоимость продаж» и стр.2220 «Управленческие расходы» за 2020 г. на общую сумму 5 057 119 тыс. руб. по статьям затрат отражены в Разделе 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Стр.2120 «Себестоимость продаж» и стр.2220 «Управленческие расходы» за 2021 г. на общую сумму 5 316 527 тыс. руб. по статьям затрат отражены в Разделе 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

К прочим доходам (стр.2340) в 2020 г. в сумме 74 677 тыс. руб. Общество относит следующие операции:

- доходы от реализации прочего имущества 71 449 тыс. руб.
- проценты на неснижаемый остаток на расчетном счете 3 228 тыс. руб.

К прочим доходам (стр.2340) в 2021 г. в сумме 2 257 тыс. руб. Общество относит следующие операции:

- доходы от реализации прочего имущества 173 тыс. руб.
- проценты на неснижаемый остаток на расчетном счете 1 905 тыс. руб.
- начислены штрафы поставщикам по претензиям 176 тыс. руб.
- по результатам полученной информации по проверки контрагентов на сайте nalog.ru, выявлена кредиторская задолженность перед поставщиками, подлежащая отражению в соответствии с п. 18 ст. 250, п. 4 статьи 271 НК РФ, в доходах как безнадежная кредиторская задолженность 3 тыс. руб.

Внереализационные расходы стр. 2350, в т.ч.:

тыс. руб.

Показатель	2020 г	2021 г
Расходы на услуги банка	7 432	7 282
Реализация прочего имущества	66 611	104
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 702	7 487
Благотворительная помощь	22 680	0
Списание НДС, пени по НДС на прочие расходы	332	32 989
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 276	3 655
Итого:	**102 033**	**51 517**

В отчетном периоде чрезвычайные доходы и расходы отсутствовали.

Финансовые показатели в бухгалтерском и налоговом учетах за 2020, 2021 годы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	2020 г		2021 г	
		Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
1	2			3	4
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**82 587**	**137 500**	**128 965**	**168 843**
2	Разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:		(54 913)		(39 878)
2.1	Материальная помощь сотрудникам		(900)		(1 092)
2.2	Резерв отпусков		(30 046)		(4 128)
2.3	Штрафные санкции бюджетных организаций		(200)		(3 350)
2.4	Страхование работников		(115)		(293)
2.5	Благотворительная помощь, товары переданы безвозмездно		(22 680)		(439)
2.6	Курсовая разница		(640)		0
2.7	Списание выделенного НДС на прочие расходы		(332)		(29 639)
2.8	Командировочные сверхнорм				(937)
3	**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль**		**137 500**		**168 843**
4	**Налог на прибыль**, в т.ч.	**(21 491)**	**(27 500)**		**(33 769)**
4.1	• Текущий налог на прибыль	(27 500)	(27 500)	(33 769)	(33 769)
4.2	• Отложенный налог на прибыль	6 009		826	
5	Прочее				
6	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**	**61 096**	**110 000**	**96 022**	**135 074**

Прибыль (убыток) в 2020 г. до налогообложения стр. 2300 – 82 587 тыс. руб.
Налог прибыль стр. 2410 – 21 491 тыс. руб. в том числе текущий налог на прибыль 27 500 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль 6 009 тыс. руб. Сформирован отложенный налоговый актив в размере 6 009 тыс. руб.
Прибыль (убыток) в 2021 г. до налогообложения стр. 2300 – 128 965 тыс. руб.
Налог прибыль стр. 2410 – 32 943 тыс. руб. в том числе текущий налог на прибыль 33 769 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль 826 тыс. руб. Сформирован отложенный налоговый актив в размере 826 тыс. руб.
Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год составила 168 843 тыс. руб.
В 2021 году возникшая разница для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась:
в связи с применением ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и формированием резерва отпусков.
Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.
Чистая прибыль за отчетный период – 96 022 тыс руб.

3.17 Отчет о движении денежных средств

Общая сумма по стр.4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода – 42 150 тыс. руб., в.т.ч
Остаток на расчетных счетах организации – 42 150 тыс. руб.
Остаток денежных средств в кассе организации отсутствуют.
Общая сумма по стр.4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода – 20 704 тыс.руб (Остаток на расчетных счетах организации)
Остаток денежных средств в кассе организации отсутствуют.

4.Прочая информация, подлежащая согласно ПБУ раскрытию в составе пояснений

4.1 Субсидии, полученные из бюджета.

В 2021 году организация не получала субсидии из бюджета Санкт-Петербурга, Москвы и других регионов, где зарегистрированы обособленные подразделения.

4.2 Бенефициарный владелец.

В соответствии со ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», конечным бенефициаром является Вальтер Александр Борисович.

4.3 Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2021 года информации о прекращаемой деятельности не имеется. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
Положения по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения на 2021 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательств отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет

возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.
На дату составления отчетности у организации отсутствуют долговые обязательства по налогам и сборам, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.
Имея продуктивный опыт оказания услуг по организации общественного питания и положительную деловую репутацию, ООО «Парус» и дальше планирует участвовать в системе государственных закупок.
По состоянию на 31.12.2021 г чистые активы Общества составляют 254 287 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г 350 309 тыс. руб.

4.4 Связанные стороны и операции с ними.

4.4.1. Вальтер Александр Борисович, доля в УК Общества – 4%
АО «Галлон», доля в УК Общества – 96%
Участником АО «Галлон» -является Вальтер Александр Борисович, доля в УК АО «Галлон» - 100%
Выплата дивидендов участникам Общества в 2020 и 2021 гг. не производились.
4.4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу:
В 2020 г. основному управленческому персоналу (Генеральный директор) Обществом выплачивались краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на него функций, в общей сумме 1 612 тыс. рублей.
В отчетном периоде основному управленческому персоналу (Генеральный директор) Обществом выплачивались краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на него функций, в общей сумме 2 023 тыс. рублей.
Вознаграждение включает суммы оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплату добровольного медицинского страхования и ежегодный оплачиваемый отпуск.

4.5 Информация о совместной деятельности

В 2021 году ООО «Парус» в совместной деятельности не участвовало.

4.6 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату 31.12.2021 у организации отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, существенные для расшифровки в рамках настоящих пояснения.

4.7 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2021 в соответствии с ПБУ 22/2011 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибок бухгалтерской отчетности не выявлено.

4.8 Информация о событиях после отчетной даты:

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Введенные санкции в отношении рынка и отключение банков РФ от SWIFT не оказали на данный момент негативных последствий, так как у Общество производит взаиморасчеты с поставщиками в рублях.

ООО «Парус» работает в основном с продуктами и сырьем Российского производства и на данный момент наших складских запасов хватит на несколько месяцев бесперебойной работы. Кроме того, мы стараемся нарастить наши запасы и обеспечить себя продуктами на более длительный срок.

Уровень роста ключевой ставки не отразится на Обществе, так как кредитная нагрузка отсутствует, долговых обязательств у общества не возникнет.
Общество не ожидает существенного снижения выручки, расторжения контрактов с покупателями.

Дополнительно сообщаем, что в связи с выявлением новой коронавирусной инфекции на территории РФ в марте 2020г., сложная эпидемиологическая ситуация не оказала негативных последствий на деятельность ООО «
Парус» в 2021г. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации.

- сложность осуществления надлежащего внутреннего контроля за деятельностью организации отсутствует,
- сложности расчетов с контрагентами отсутствуют,
- кредитная нагрузка отсутствует.

4.9 Изменения в учётной политике в 2022 г.

Изменения планируются согласно действующего Законодательства

Генеральный директор
ООО «Парус» А.Б. Вальтер

Главный бухгалтер
ООО «Парус» Г.Л. Цугакова

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Вальтер Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	5 869	(3 042)	831	-	-	(1 282)	-	-	-		6 700	(4 324)
	5210	за 2020г.	4 719	(1 875)	1 150	-	-	(1 168)	-	-	-		5 869	(3 042)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	1 902	(736)	831	-	-	(432)	-	-	-		2 734	(1 168)
	5211	за 2020г.	1 902	(409)	-	-	-	(326)	-	-	-		1 902	(736)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Поломоечная машина B 40 C Bp Classic	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	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	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Вальтер Александр Борисович** (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Вальтер Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	738 716	-	738 716	5 230 744	(5 314 220)	-	-	X	655 241	-	655 241
	5420	за 2020г.	815 857	-	815 857	2 635 096	(2 712 237)	-	-	X	738 716	-	738 716
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	16 629	-	16 629	40 458	-	-	-	-	57 088	-	57 088
	5421	за 2020г.	-	-	-	16 629	-	-	-	-	16 629	-	16 629
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	5 190 286	(5 190 286)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	2 618 467	(2 618 467)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	722 087	-	722 087	-	(123 934)	-	-	-	598 153	-	598 153
	5423	за 2020г.	815 857	-	815 857	-	(93 770)	-	-	-	722 087	-	722 087
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Вальтер Александр Борисович (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 513 521	-	1 535 618	-	(1 503 228)	(149)	-	-	-	-	1 545 762	-
	5530	за 2020г.	1 306 925	-	564 932	-	(358 471)	(107)	-	-	-	242	1 513 521	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 250 586	-	1 521 991	-	(1 246 738)	-	-	-	-	-	1 525 839	-
	5531	за 2020г.	1 276 123	-	312 200	-	(337 699)	(38)	-	-	-	-	1 250 586	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 710	-	9 092	-	(3 490)	(149)	-	-	-	-	12 163	-
	5532	за 2020г.	20 300	-	2 269	-	(15 790)	(69)	-	-	-	-	6 710	-
Прочая	5513	за 2021г.	256 225	-	4 535	-	(253 000)	-	-	-	-	-	7 995	-
	5533	за 2020г.	10 502	-	250 463	-	(4 982)	-	-	-	-	242	256 225	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 513 521	-	1 535 618	-	(1 503 228)	(149)	-	X	-	-	1 545 762	-
	5520	за 2020г.	1 306 925	-	564 932	-	(358 471)	(107)	-	X	-	242	1 513 521	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	22 000	-	-	-	-	-	-	-	22 000
	5573	за 2020г.	22 000	-	-	-	-	-	-	-	22 000
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 998 103	454 728	20 808	(648 625)	(3)	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	2 246 821	1 225 054	13 996	(1 488 010)	-	-	-	-	1 825 011
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	966 641	268 533	7 487	(501 367)	(3)	-	-	242	1 998 103
	5581	за 2020г.	1 993 316	175 818	2 702	(1 205 195)	-	-	-	-	741 291
авансы полученные	5562	за 2021г.	335 948	155 231	-	-	-	-	-	-	966 641
	5582	за 2020г.	-	335 948	-	-	-	-	-	-	491 179
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	196 315	27 180	3 350	(26 473)	-	-	-	-	335 948
	5583	за 2020г.	185 455	12 086	-	(1 468)	-	-	-	242	200 372
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	196 315
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	433 536	-	9 971	(119 428)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	76	700 000	11 294	(277 834)	-	-	-	-	324 079
прочая	5566	за 2021г.	65 663	3 784	-	(1 357)	-	-	-	-	433 536
	5586	за 2020г.	67 974	1 202	-	(3 513)	-	-	-	-	68 090
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	65 663
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 998 103	454 728	20 808	(648 625)	(3)	X	-	-	-
	5570	за 2020г.	2 246 821	1 225 054	13 996	(1 488 010)	-	X	-	242	1 825 011
											1 998 103

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) **Вальтер Александр Борисович** (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 125 382	2 783 283
Расходы на оплату труда	5620	1 303 470	1 270 114
Отчисления на социальные нужды	5630	389 911	380 527
Амортизация	5640	1 282	1 168
Прочие затраты	5650	489 877	616 599
Итого по элементам	5660	5 309 922	5 051 691
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 605	5 428
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 316 527	5 057 119

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

Руководитель _____ Вальтер Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	30 046	76 177	(72 049)	-	34 174
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Вальтер Александр Борисович (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Вальтер Александр Борисович (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		459	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		459	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Вальтер Александр Борисович** (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.