

2. Запасы

В соответствии с учетной политикой поступление материально – производственных запасов производилось по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы». Отпуск материалов в производство осуществлялся по средней себестоимости. Стоимость товаров при передаче на продажу или иные цели списывается в расходы следующим образом:

- по товарам, имеющим индивидуальный признак (уникальный номер, VIN - *автомобили*) - по стоимости единицы товара;
- по товарам с отсутствием индивидуальных признаков (*запасные части, дополнительное оборудование и пр.*) – по средней стоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

Наличие и движение запасов за 2020-2021 г. г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		Себестоимость	Себестоимость
Запасы - всего	За 2021 г.	49862	70111
	За 2020 г.	69735	49862
в том числе:			
Материалы	За 2021 г.	6430	7276
	За 2020 г.	5736	6430
Товары	За 2021 г.	43048	61933
	За 2020 г.	63026	43048
Основное производство	За 2021 г.	192	837
	За 2020 г.	784	192
Расходы на продажу	За 2021 г.	-	-
	За 2020 г.	31	-
Расходы будущих периодов	За 2021 г.	192	65
	За 2020 г.	158	192

3. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020-2021 гг. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным и долгам	Задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2021	54005	26	53979	67044	1	67043

задолженность - всего	г.						
	За 2020 г.	78509	25	78484	54005	26	53979
в том числе:	За 2021 г.	3113	-	3113	28003	-	28003
	За 2020 г.	5999	-	5999	3113	-	3113
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2021 г.	15730	26	15704	25311	1	25310
	За 2020 г.	44801	25	44776	15730	26	15704
Расчеты по налогам и сборам	За 2021 г.	-	-	-	83	-	83
	За 2020 г.	92	-	92	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	За 2021 г.	504	-	504	-	-	-
	За 2020 г.	213	-	213	504	-	504
Расчеты с подотчетными лицами	За 2021 г.	-	-	-	4	-	4
	За 2020 г.	2	-	2	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2021 г.	34658	-	34658	13643	-	13643
	За 2020 г.	27402	-	27402	34658	-	34658
Итого	За 2021 г.	54005	26	53979	67044	1	67043
	За 2020 г.	78509	25	78484	54005	26	53979

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020-2021 гг. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2021 г.	-	-
	За 2020 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2021 г.	37575	215069
	За 2020 г.	10838	37575
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2021 г.	5852	6338
	За 2020 г.	3069	5852
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2021 г.	5666	10217
	За 2020 г.	1794	5666
Расчеты по налогам и сборам	За 2021 г.	3774	4700
	За 2020 г.	4339	3774
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2021 г.	274	210
	За 2020 г.	294	274
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2021 г.	338	307
	За 2020 г.	444	338
Расчеты с подотчетными лицами	За 2021 г.	-	-
	За 2020 г.	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2021 г.	21671	193297
	За 2020 г.	896	21671
Итого	За 2021 г.	37575	215069
	За 2020 г.	10838	37575

На 31.12.2021 г. ООО «Оками Курган» просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетами всех уровней не имеет.

4. Наличие и движение финансовых вложений за 2020-2021 гг. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	За 2021 г.	223450	-	415200	428433	-	-	-	210217
	За 2020 г.	124150	-	1115400	1016100	-	-	-	223450
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	За 2021 г.	223450	-	415200	428433	-	-	-	210217
	За 2020 г.	124150	-	357100	257800	-	-	-	223450
Депозитные счета	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	758300	758300	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	За 2021 г.	223450	-	415200	428433	-	-	-	210217
	За 2020 г.	124150	-	1115400	1016100	-	-	-	223450

5. Порядок формирования расходов

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

Затраты на производство на 2020-2021 гг. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные расходы	991967	792575
Расходы на оплату труда	8958	12362
Отчисления на социальные нужды	2416	3400
Амортизация	14627	16523
Прочие затраты	33262	35476
Итого по элементам	1051230	860336
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	645	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	622
Итого расходы по обычным видам деятельности	1050585	860958

По итогам 2021 года чистая прибыль организации составила 37 461 тыс. руб.

Директор

С.А. Нохрин