

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью

«Торговая сеть Командор»

(ООО «ТС Командор»)

г. Красноярск

## Общие сведения

Полное (сокращенное) наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Торговая сеть Командор» (ООО «ТС Командор»)
Юридический адрес	660064, Красноярский край, Красноярск г, Академика Вавилова, дом № 1, строение 51/1
ИНН/КПП	2465008567/246750001
ОГРН	1022402479505
Основные виды деятельности	47.11.2 Торговля розничная незамороженными продуктами, включая напитки и табачные изделия, в неспециализированных магазинах
Среднесписочная численность на 31.12.2021 г, человек	6 352
Количество обособленных подразделений на 31.12.2021 г. Всего (шт)	358
ФИО, ИНН, должность руководителя организации	Шамбир Павел Петрович 246500427201, генеральный директор
Наименование организации, ОГРН, ИНН, КПП, юридический адрес, ответственная за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности	ООО «Командор-холдинг» ОГРН 1072465006646 ИНН 2465112342 / КПП 246401001, 660064, Красноярский край, Красноярск г, Академика Вавилова, дом № 1, строение 51/1
Наименование, ОГРН, ИНН, КПП, юридический адрес аудиторской компании (аудитора)	Аудиторская компания ООО «Поиск», ОГРН 1022401792478 ИНН 2460003460 / КПП 246601001, 660049, г. Красноярск, пр. Мира, 52 а
Размер уставного капитала, тыс. руб.	131 035
Информация о бенефициаре ФИО, % участия в капитале ЮЛ	Неделин Сергей Николаевич – 32 %

## Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора от «31» декабря 2020 г.

Согласно утвержденной учетной политике:

<b>Принятые способы ведения бухгалтерского учета:</b>	
Стоимостной лимит признания активов объектами основных средств (п. 5 ПБУ 6/01)	40 000 (сорок тысяч) руб.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01)	Амортизация рассчитывается линейным методом
Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п. 32 ПБУ 6/01)	Срок полезного использования по группам однородных объектов основных средств определяется в соответствии с классификацией, установленной Общероссийским классификатором основных фондов утверждённым Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст (в ред. от 10.11.2015) - Приложение №1 к пояснениям Срок полезного использования для объектов основных средств, которые не указаны в классификаторе, устанавливается организацией самостоятельно на основе заключения комиссии по вводу объектов в эксплуатацию и утверждается генеральным директором или лицом, уполномоченным на это приказом генерального директора, при подписании акта приема-передачи объекта основных средств формы ОС-1.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007)	Срок полезного использования определяется исходя из: — срока действия исключительных прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, срока действия лицензионного соглашения (договора) При отсутствии в лицензионном соглашении (договоре) периода использования программного продукта он устанавливается равным 5 годам. — ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход).
Способы определения амортизации НМА.	Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования линейным способом.
Способы оценки МПЗ по их группам (видам) (п. 45 ФСБУ 5/2019)	Признание в расходах стоимости материально-производственных запасов, при передаче в использование и ином выбытии согласно Приложения №2
Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010)	Виды создаваемых Организацией оценочных резервов и порядок их определения приведен в Приложении №3
Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008)	Выручка признается в момент продажи товаров и оказания услуг
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 24,26,27 ФСБУ 5/2019)	Относятся в коммерческие расходы того отчетного периода, в котором возникли
Учет расчетов по налогу на прибыль	Производится с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02)	При реализации или ином выбытии ценных бумаг применяется метод списания на расходы по стоимости единицы.

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Организация с 1 января 2021 г. применяет ФСБУ 5/2019. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются в отчетности Общества перспективно, в соответствии с пунктом 47 ФСБУ 5/2019.

О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, о составе затрат на производство (издержках обращения), о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, о выданных и полученных обеспечениях обязательств организации – указано в Приложении №6 по формам, приведенным в приложении 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 06.04.2015) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023).

Государственную помощь за отчетный период Организация не получала (п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за отчетный период не зафиксировано (п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

За отчетный период Организация по отдельным видам деятельность не прекращала (п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

В соответствии с ПБУ 12/2010 отчетность по сегментам не формируется.

Организация в отчетном периоде не участвовала в совместной деятельности (п. 22 ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»).

### **Информация о событиях после отчетной даты** (п. 11,12 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты")

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Организация оценивает влияние на отчетность при переходе на данные Стандарты как существенное, при этом влияние на отчетность в стоимостном выражении на текущий момент не может быть обоснованно оценено.

В целях сокращения финансовых и трудовых затрат по переходу на новые стандарты Организация использует упрощенные способы перехода на вышеуказанные стандарты. Негативных последствий от перехода на вышеуказанные стандарты для Организации не прогнозируется.

Организация применяет стандарт ФСБУ 6/2020 "Основные средства" начиная с отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020: Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Организация применяет стандарт ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения начиная с отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта отражаются в соответствии с пунктом 26 ФСБУ 26/2020, перспективно: только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Организация применяет стандарт 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды начиная с отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018: последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период, при этом Организация по каждому договору аренды единовременно при-

знает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются.

В 2022 году продолжается распространение инфекции, вызванной вирусом COVID-19. При этом с начала 2022 года наблюдается сокращение числа заболевших.

Таким образом, по состоянию на текущую дату, руководством Общества сделаны прогнозные предположения, что в 2022 году COVID-19 не окажет существенного влияния на результаты деятельности Общества.

Также руководство Общества оценило, что за период с начала возникновения инфекции и по текущую дату COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

В связи с проведением Российской Федерацией с 24.02.2022 года специальной военной операции на территории государства Украина некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также введены персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

С февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество оценивает данные события в качестве неконтролирующих событий после отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной долей уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### **Информация о связанных сторонах** (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

По состоянию на отчетную дату связанными сторонами для Организации являются:

№	Юр. лицо	ФИО	Доля в Уставном капитале, %
1	ООО «Крас-Экс»	Неделин Сергей Николаевич	32,7
2	ООО «ДМ Трейдинг»		32
3	ООО «Командор-Холдинг»		32
4	ООО «Алькон»		32
5	ООО ТКФ «Иннокентьевский»		32
6	ООО «Шанс-95»		100
7	ООО «Торгтехносервис»		32
8	ООО ТРК «Лизинг»		32
9	ООО «Дисконтный клуб»		41
10	ООО «Элеватор»		41
11	ООО «Уярское ХПП»		41
12	ООО «Гляденское хлебоприемное»		41
13	ООО «Красносопкинское хлебоприемное»		41
14	ООО «Курагинское ХПП»		41
15	ООО «Красноярск Зерно»		41

16	ООО «КрасТехНед»	50
17	ООО «Сибирская одежда»	28,7
18	ООО «Алмакор и К»	23
19	ООО «ТД Алмакор»	23
20	ООО «Луч и К»	23

Виды и объемы операций со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид и Объем операций				Не завершенные операции			
		Доходы		Расходы		ДЗ, тыс. руб.	КЗ, тыс. руб.	Срок завершения расчетов	Форма расчетов
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%				
ООО ДМ "Трейдинг"	Работы / услуги / займы	7 782,44	0,04	829 418,34	1,80	162,93	323 501,30	2021 г.	безналичный
ООО "Крас-Экс"	Работы / услуги	44,57	0,0001	56 297,59	0,12	-	5 852,39	2021 г.	
	Займы (основной долг)	X	X	X	X	-	16 386,69	2025 г.	
	Займы (%)	X	X	X	X	-	440,29	2025 г.	
ООО "Командор-Холдинг"	Работы / услуги	12 888,24	0,02	566 151,95	1,23	635,56	40 166,53	2021 г.	
	Займы (основной долг)	X	X	X	X	-	56 100,00	2025 г.	
	Займы (%)	X	X	X	X	-	474,70	2025 г.	
ООО "Алькон"	Работы / услуги	-	-	38 224,24	0,08	-	3 091,54	2021 г.	
	Займы	X	X	X	X	-	7 796	2023 г.	
ООО ТКФ "Иннокентьевский"	Работы / услуги	-	-	12 681,06	0,03	-	1 078,07	2021 г.	
ООО "Торгтехносервис"	Работы / услуги	76,91	0,0001	43 651,30	0,09	76,90	3 332,87	2021 г.	
ООО "Шанс-95"	Работы / услуги / займы	-	-	28 732,30	0,06	-	2 361,19	2021 г.	
ООО ТРК "Лизинг"	Работы / услуги	2 788,77	0,005	76 221,56	0,17	9 095,35	1 350,90	2021 г.	
	Финансовые вложения	X	X	X	X	125 200,00	-	2022 г.	
ООО "Дисконтный клуб"	Работы / услуги	-	-	26 856,86	0,06	-	1 177,94	2021г.	
ООО "Алмакор и К"	Работы / услуги	1 449,04	0,002	383 120,26	0,83	-	61 497,30	2021 г.	

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил 8 154 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавался.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию отсутствует.

Организация не состоит в товариществах, не имеет дочерних и зависимых обществ.

**Информация о кредитах и займах**  
(ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»)

Дополнительная информация о наличии и изменений величины обязательств по основным видам займов и кредитов представлена в Приложении №4.

Инвестиционные активы не создавались.

Продажа и покупка векселей, выпущенных и проданных обществом не осуществлялась.

Нарушение условий по кредитным договорам отсутствует.

Информация об обязательствах организации представлена в Приложении №5.

**Пояснения к отчету о движении денежных средств**  
(ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»)

Дополнительная информация о возможностях организации привлечь дополнительные денежные средства представлена в Приложении №4.

Расшифровка строки 4221 «Платежи, в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»:

№	Направление денежных потоков	Сумма, тыс. руб.	
		За 2021 г.	За 2020 г.
1	Инвестиции, направленные на расширение масштабов деятельности	306 003	395 203
2	Реинвестиции, направленные на поддержание деятельности организации на существующем уровне	200 133	134 054
ИТОГО:		506 136	529 257

**Исправление ошибок предшествующих отчетных периодов**  
(ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»)

В 2021 году не было выявлено и исправлено существенных ошибок предшествующих отчетных периодов

**Сопоставимость показателей отчетности отчетного периода предшествующему отчетному периоду**

(п.33 ПБУ 4 /99 «Бухгалтерская отчетность организации»)

В связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» (п.24,26,27) в отчете о финансовых результатах на отчетную дату произведен пересчет сравнительных показателей отчетности за 2020 год:

- за 2020 год Управленческие расходы (счет 90.08) были отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж»

- за 2021 год Управленческие расходы (счет 90.08) отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Изменения представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Данные ОФР за 2020 г	Данные ОФР за 2020 г в отчетности за 2021 г	Изменение данных ОФР за 2020 г (п.33 ПБУ 4/99)
		за Январь-Декабрь 2020 г.	за Январь-Декабрь 2020 г.	
А	Б	1	2	3 = 2 - 1
Выручка	2110	51 909 579	51 909 579	(0)
Себестоимость продаж	2120	(40 656 800)	(40 361 448)	295 352
Валовая прибыль (убыток)	2100	11 252 779	11 548 131	295 352

Коммерческие расходы	2210	(10 530 692)	(10 826 044)	(295 352)
Управленческие расходы	2220	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	722 087	722 087	(0)

**Информация об отложенном налоге на прибыль и величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения**

(ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций")

Наименование	Код строки ОФР	За январь – декабрь 2021 г тыс. руб.	За январь – декабрь 2020 г тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 465 428	720 574
Налог на прибыль	2410	(309 138)	(147 332)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(361 699)	(169 815)
условный расход	-	(293 086)	(144 115)
постоянные налоговые обязательства (активы)	-	(16 097)	(3 261)
отложенный налог на прибыль	2412	52 561	22 483
Изменение отложенных налоговых обя- зательств	-	32 870	21 067
Изменение отложенных налоговых ак- тивов	-	19 691	1 416
Прочее	2460	(11 138)	(9 629)
Корректировка налога на прибыль про- шлого периода (сч 99.01.1)	-	(10 943)	(9 585)
Корректировка отложенного налога прошлого периода (сч 68.04.1, 09, 77)	-	(43)	(44)
Причитающиеся санкции (штрафы, пе- ни сч. 68, 69)	-	(152)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 145 152	563 613
Ставка налога	-	20%	20%

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль:

Наименование	За январь – декабрь 2021 г				За январь – декабрь 2020 г			
	Возникло		Погашено		Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ ОНО	Сумма разницы	ОНА/О НО	Сумма разницы	ОНА/ ОНО	Сумма разницы	ОНА/ ОНО
<b>Вычитаемые вре- менные разницы</b>	<b>138 722</b>	<b>27 744</b>	<b>40 268</b>	<b>8 054</b>	<b>36 240</b>	<b>7 248</b>	<b>29 161</b>	<b>5 832</b>
<i>Издержки обращения</i>	52 199	10 440	30 308	6 062	22 530	4 506	14 491	2 898
<i>Основные средства</i>	29 640	5 928	1 339	268	505	101	830	166
<i>Материалы</i>	568	114	-	-	-	-	-	-
<i>Расходы будущих периодов</i>	274	55	128	26	-	-	269	54
<i>Убыток текущего периода</i>	8 493	1 699	8 493	1 699	13 205	2 641	13 205	2 641
<i>Налог до сдачи де- кларации</i>	-	-	-	-	-	-	366	73

<i>Резервы сомнительных долгов</i>	47 548	9 510	-	-	-	-	-	-
<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>259 796</b>	<b>51 959</b>	<b>424 144</b>	<b>84 829</b>	<b>305 344</b>	<b>61 069</b>	<b>410 679</b>	<b>82 136</b>
<i>Недостачи и потери от порчи ценностей</i>	374	75	12	2	-	-	220	44
<i>Нематериальные активы</i>	198	40	139	28	452	90	25	5
<i>Основные средства</i>	98 085	19 617	181 320	36 264	143 982	28 796	165 104	33 021
<i>Оценочные обязательства и резервы</i>	54 327	10 865	54 327	10 865	36 652	7 330	36 652	7 330
<i>Расходы будущих периодов</i>	106 811	21 362	188 346	37 669	124 258	24 852	208 679	41 736

#### **Приложения:**

1. Сроки полезного использования основных средств по основным группам
2. Способы признания в расходах МПЗ по их видам
3. Виды создаваемых оценочных резервов и порядок их определения
4. Информация о полученных кредитах и займах и дополнительных денежных средств.
5. Информация об обязательствах организации.
6. О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода нематериальных активов, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, о составе затрат на производство (издержках обращения), о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, о выданных и полученных обеспечениях обязательств организации

**Приложение 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах –  
сроки полезного использования основных средств по основным группам**

<b>Наименование</b>	<b>СПИ, мес.</b>
<b>ЗДАНИЯ (КРОМЕ ЖИЛЫХ)</b>	
Здания магазинов	361
<b>СООРУЖЕНИЯ</b>	
Ограды (заборы) и ограждения каменные и железобетонные	61
Ограды (заборы) металлические	121
Сооружения в виде металлических конструкций	301
Площадки производственные с покрытиями	85
Дорога автомобильная с усовершенствованным облегченным или переходным типом дорожного покрытия	85
<b>МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ, ВКЛЮЧАЯ ХОЗЯЙСТВЕННЫЙ ИНВЕНТАРЬ, И ДРУГИЕ ОБЪЕКТЫ</b>	
<b>ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА</b>	
Автомобили легковые (малого и среднего класса)	37
Автомобили легковые (большого класса)	85
Средства автотранспортные грузовые	61
Автомобили грузовые с дизельным двигателем, имеющие технически допустимую максимальную массу не более 3,5 т	37
Автомобили грузовые с дизельным двигателем, имеющие технически допустимую максимальную массу свыше 3,5 т, но не более 12 т	85
Средства транспортные и оборудование прочие, не включенные в другие группировки	61
<b>ИНФОРМАЦИОННОЕ, КОМПЬЮТЕРНОЕ И ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЕ (ИКТ) ОБОРУДОВАНИЕ</b>	
Машины офисные прочие	25
Аппаратура коммуникационная передающая с приемными устройствами прочая, не включенная в другие группировки	37
<b>ПРОЧИЕ МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ, ВКЛЮЧАЯ ХОЗЯЙСТВЕННЫЙ ИНВЕНТАРЬ, И ДРУГИЕ ОБЪЕКТЫ</b>	
Сейфы и контейнеры упрочненные металлические бронированные или армированные, специально предназначенные для хранения денег и документов	241
Устройства охранной или пожарной сигнализации и аналогичная аппаратура	121
Инструменты и приборы прочие для измерения, контроля и испытаний	85
Приборы оптические и фотографическое оборудование	37
Оборудование подъемно-транспортное	37
Краны-штабелеры электрические стеллажные	85
Оборудование специального назначения, не включенное в другие группировки	61
Весы платформенные и бункерные	121
Весы прочие	121
Оборудование специального назначения прочее (оборудование технологическое для предприятий торговли и общественного питания)	61
Машины офисные прочие (машины для сортировки и счета монет, банкнот и лотерейных билетов)	37
Машины и оборудование общего назначения прочие, не включенные в другие группировки (приборы бытовые)	37
Машины офисные и оборудование, кроме компьютеров и периферийного оборудования	61
Оборудование для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий	85
Машины для измельчения и нарезания	25
Машины и оборудование общего назначения прочие, не включенные в другие группировки	85
Котлы паровые, кроме водогрейных котлов центрального отопления	85

**Приложение 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах –  
Способы признания в расходах МПЗ по их видам**

Единицей бухгалтерского учета всех видов запасов, кроме готовой продукции, полуфабрикатов и сырья с является номенклатурная единица.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции, полуфабрикатов и сырья является однородная группа объектов - сводная номенклатура.

№ п/п	Наименование материально-производственного запаса	Способ признания в расходах
1	товары	<p>Учет товаров ведется по цене приобретения без учета НДС и включает в себя таможенные пошлины и таможенные платежи.</p> <p>Затраты по заготовке и доставке товаров транспортными средствами до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, расходы на таможенные процедуры при приобретении товаров (кроме таможенных платежей и таможенных пошлин) учитываются на счете 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". К расходам на доставку (транспортным расходам) относятся услуги по доставке товаров транспортными средствами до склада/торговой точки организации. В момент выбытия товаров себестоимость определяется по методу ФИФО, (стоимости первых по времени приобретения товаров).</p> <p>Расчет суммы списание отклонений производится по следующей формуле:</p> $= \text{Стоимость реализованных товаров} \times \frac{\text{Остаток отклонений на начало месяца} + \text{Отклонения за месяц}}{\text{Стоимость товаров реализованных за месяц} + \text{Остаток товаров на конец месяца}}$ <p>При небольшом удельном весе отклонений (не более 5% к учетной стоимости товаров на конец месяца) их сумма полностью списывается на себестоимость реализованных товаров.</p>
2	полуфабрикаты и готовая продукция	<p>В течении отчетного месяца готовая продукция, полуфабрикаты признаются в расходах по нормативной сырьевой себестоимости, а в конце месяца производится корректировка расходов до фактической сырьевой себестоимости. Нормативная и фактическая себестоимость готовой продукции и полуфабрикатов рассчитывается в сумме прямых затрат Обе себестоимости рассчитываются как средневзвешенное значение.</p> <p>К прямым затратам производства готовой продукции и полуфабрикатов относятся расходы на сырье и упаковочные материалы, включенные в ТТК</p> <p>Нормативная сырьевая себестоимость определяется на основании нормы закладки сырья, по нормативной цене сырья и упаковочных материалов, включенных в ТТК.</p> <p>Расчет нормативной сырьевой себестоимости готовой продукции и полуфабрикатов производится последним днем отчетного месяца.</p> <p>При введении новой номенклатурной позиции готовой продукции и полуфабрикатов, её нормативная сырьевая себестоимость рассчитывается в момент первого выпуска.</p>

3	сырье, упаковочные материалы,	<p>В течении отчетного месяца себестоимость МПЗ рассчитывается по нормативной себестоимости, в конце отчетного месяца производится корректировка расходов до фактической средневзвешенной стоимости выбывших МПЗ.</p> <p>Нормативная стоимость номенклатурной позиции МПЗ определяется как фактическая средневзвешенная цена данной номенклатурной позиции за период с 26 числа месяца, предшествующего отчетному по 25 число отчетного месяца (без НДС).</p> <p>По номенклатурным позициям МПЗ, по которым на 1-е число отчетного месяца не была установлена нормативная цена (т.е. данные позиции ранее не закупались), принимается цена закупа первой партии МПЗ (без НДС).</p>
4	расходные, хозяйственные, строительные материалы	ФИФО
5	запасные части, комплектующие	
6	топливо, ГСМ	
7	тарные материалы, тара	
8	спецодежда, фирменная одежда, специнструмент	
9	инвентарь и хозяйственные принадлежности	
10	малоценные активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	По себестоимости каждой единицы
11	ценности, полученные безвозмездно	

**Приложение 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах –  
Виды создаваемых оценочных резервов и порядок их определения**

Виды создаваемых оценочных резервов	Порядок их определения
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам.	Оценочное обязательство (резерв предстоящих расходов) на оплату отпусков в течение отчетного года формируется нормативным методом в разрезе подразделений организаций. Инвентаризация резерва производится ежегодно на последнюю дату отчетного периода.
Резерв по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается в размере выявленной неликвидной просроченной дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода. Неликвидной считается просроченная задолженность с истекшим сроком погашения свыше 12 месяцев. Использование резерва осуществляется для покрытия убытков от безнадежных долгов.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	<p>Перед составлением годовой отчетности материально производственные запасы со сроком оборачиваемости более 3х лет проверяются на обесценение.</p> <p>Резерв под снижение стоимости материально производственных запасов создается в случае выявления снижения рыночной цены на сумму, превышающую 50% от текущей учетной цены.</p> <p>Величина начисленных резервов под обесценивание материально производственных запасов относится в состав прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость материально производственных запасов отражается за минусом начисленного резерва под обесценивание материально производственных запасов.</p>
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	<p>Резерв под снижение стоимости финансовых вложений создается:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. в полной стоимости финансового вложения в случае уверенности о невозможности погашения, возврата этих финансовых вложений, по причинам: <ul style="list-style-type: none"> <li>• образования просроченной задолженности более 12 месяцев;</li> <li>• признания задолженности безнадежной;</li> <li>• наличия информации о признании контрагента банкротом.</li> </ul> </li> <li>2. в размере 50 % стоимости финансового вложения в случае: <ul style="list-style-type: none"> <li>• наличия информации о введении процедуры банкротства в отношении контрагента (подан судебный иск в Арбитражный суд о признании контрагента банкротом);</li> <li>• наличия отрицательных чистых активов у контрагента;</li> <li>• образования просроченной задолженности более 6 месяцев до 1 года.</li> </ul> </li> </ol> <p>Формирование резерва под снижение стоимости финансовых вложений производится ежегодно на основании расчета стоимости финансовых вложений по состоянию на конец отчетного периода. Восстановление резерва в течение отчетного периода производится датой выбытия финансового вложения.</p> <p>Величина начисленных резервов под снижение стоимости финансовых вложений относится в состав прочих внереализационных расходов. В управленческой отчетности финансовые вложения отражаются за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.</p>













**Приложение №5. Информация об обязательствах организации  
Обязательства ООО ТС "Командор" на 31.12.2021 г.**

Вид обязательства (полученные / выданные)	Контрагент	Договор			Сумма	Вид обязательства (залог/поручительство)	Банк-кредитор
		Дата	Окончание	Номер			
выданные	ООО "ДМ Трейдинг"	08.02.2021	07.02.2028	КС-ЦУ-775009/2021/00006	581 024 720,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ДМ Трейдинг"	05.03.2020	05.03.2027	9-20/НКЛ-1ф.5	200 000 000,00	поручительство	ПАО ФК Открытие
выданные	ООО "Крас-Экс"	20.07.2020	19.07.2030	КС-ЦУ-775009/2020/00067	361 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ТРК Лизинг"	25.12.2019	23.12.2029	КС-ЦУ-703000-2019-00064	300 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ

**Обязательства ООО ТС "Командор" на 31.12.2020 г.**

Вид обязательства (полученные / выданные)	Контрагент	Договор			Сумма	Вид обязательства (залог/поручительство)	Банк-кредитор
		Дата	Окончание	Номер			
выданные	ООО "ДМ Трейдинг"	30.01.2020	31.03.2024	8646.01-20/004	50 000 000,00	Поручительство по гарантии	ПАО Сбербанк России
выданные	ООО "ТРК Лизинг"	17.01.2018	16.01.2026	9207/3/2018/31	200 000 000,00	поручительство	ПАО АК БАРС Банк
выданные	ООО "ДМ Трейдинг"	30.01.2020	28.01.2028	КС-ЦУ-703000/2020/00001	581 024 720,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ДМ Трейдинг"	05.03.2020	05.03.2027	9-20/НКЛ-1ф.5	200 000 000,00	поручительство	ПАО ФК Открытие
выданные	ООО "Крас-Экс"	20.07.2020	19.07.2030	КС-ЦУ-775009/2020/00067	361 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "Крас-Экс"	05.03.2020	03.03.2028	КС-ЦУ-703000/2020/00010	104 740 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ДМ Трейдинг"	15.11.2019	14.11.2029	8646.03-19/286	210 000 000,00	поручительство	ПАО Сбербанк России
выданные	ООО "Стройпрестиж"	15.12.2017	14.12.2025	КС-ЦУ-703000-2017-00073	212 279 128,62	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "Стройпрестиж"	02.04.2019	01.04.2024	КС-ЦУ-703000-2019-00010	65 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ТРК Лизинг"	07.06.2016	06.06.2024	9802/3/2016/645	300 000 000,00	поручительство	ПАО АК Барс Банк
выданные	ООО "ТРК Лизинг"	25.12.2019	23.12.2029	КС-ЦУ-703000-2019-00064	300 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ

**Обязательства ООО ТС "Командор" на 31.12.2019 г.**

Вид обязательства (полученные / выданные)	Контрагент	Договор			Сумма	Вид обязательства (залог/поручительство)	Банк-кредитор
		Дата	Окончание	Номер			
выданные	ООО "ТРК Лизинг"	17.01.2018	16.01.2026	9207/3/2018/31	200 000 000,00	поручительство	ПАО АК БАРС Банк
выданные	ООО "ДМ Трейдинг"	27.04.2018	23.04.2026	КС-ЦУ-703000/2018-00028	400 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ДМ Трейдинг"	20.12.2017	19.12.2025	КС-ЦУ-703000-2017-00075	197 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ДМ Трейдинг"	20.08.2018	19.08.2026	КС-ЦУ-703000/2018-00074	286 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "Крас-Экс"	06.06.2017	04.06.2030	8646.02-17/253	395 454 193,98	поручительство	ПАО Сбербанк России
выданные	ООО "Крас-Экс"	10.07.2018	09.07.2026	КС-ЦУ-703000/2018/00058	122 625 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ДМ Трейдинг"	15.11.2019	14.11.2029	8646.03-19/286	210 000 000,00	поручительство	ПАО Сбербанк России
выданные	ООО "Стройпрестиж"	15.12.2017	14.12.2025	КС-ЦУ-703000-2017-00073	212 279 128,62	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "Стройпрестиж"	02.04.2019	01.04.2024	КС-ЦУ-703000-2019-00010	65 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ТРК Лизинг"	07.06.2016	06.06.2024	9802/3/2016/645	300 000 000,00	поручительство	ПАО АК Барс Банк
выданные	ООО "ТРК Лизинг"	10.11.2017	28.03.2024	КС-ЦУ-703000-2017-00064	23 436 760,79	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ТРК Лизинг"	25.12.2019	23.12.2029	КС-ЦУ-703000-2019-00064	300 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ
выданные	ООО "ТРК Лизинг"	08.12.2017	07.12.2025	КС-ЦУ-703000-2017-00066	100 000 000,00	поручительство	ПАО Банк ВТБ

Приложение №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (строка 1110)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период										На конец периода							
		накопленная амортизация		Поступило					Выбыло					Переоценка		накопленная амортизация					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	всего в т.ч.	принятие к учету НМА	прочие поступлен не НМА	8	9	10	11	12	13	14	15	16		17	18	19	20	21
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	133 512	(80 551)	12 878	12 878	-	(408)	(408)	(-)	412	408	4	-	(18 966)	(18 685)	(280)	(-)	-	(-)	145 982	(99 105)
	за 2020 г.	120 049	(61 460)	13 744	13 744	-	(281)	(280)	(1)	280	280	-	-	(19 371)	(19 370)	(1)	(-)	-	(-)	133 512	(80 551)
	за 2021 г.	761	(48)	204	204	-	(-)	(-)	(-)	4	-	4	-	(173)	(170)	(3)	(-)	-	(-)	965	(218)
	за 2020 г.	97	(11)	664	664	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(37)	(37)	(-)	(-)	-	(-)	761	(48)
платежи за право использования интеллектуальной деятельности	за 2021 г.	124 000	(77 800)	12 674	12 674	-	(408)	(408)	(-)	408	408	-	-	(17 043)	(16 765)	(277)	(-)	-	(-)	136 266	(94 436)
	за 2020 г.	111 201	(60 496)	13 080	13 080	-	(281)	(280)	(1)	280	280	-	-	(17 584)	(17 583)	(1)	(-)	-	(-)	124 000	(77 800)
прочие НМА	за 2021 г.	8 751	(2 703)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(1 750)	(1 750)	(-)	(-)	-	(-)	8 751	(4 453)
	за 2020 г.	8 751	(953)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(1 750)	(1 750)	(-)	(-)	-	(-)	8 751	(2 703)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (строка 1110)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
	1	2	3
Нематериальные активы - всего	45 908	33 821	26 816

1.3. Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов (строка 1110)

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты за период	Изменения за период				На конец периода
				приобретение НМА	всего в т.ч.	принятые к учету НМА	корректировка за прошлые периоды	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2021 г.	3 569	17 906	(12 880)	(12 880)	( - )	( - )	8 596
	за 2020 г.	3 086	14 227	(13 744)	(13 744)	( - )	( - )	3 569
в том числе: платежи за право использования результатов интеллектуальной деятельности	за 2021 г.	3 467	16 331	(12 675)	(12 675)	( - )	( - )	7 123
	за 2020 г.	3 086	13 461	(13 080)	(13 080)	( - )	( - )	3 467
прочие НМА	за 2021 г.	-	1 001	( - )	( - )	( - )	( - )	1 001
	за 2020 г.	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-
товарный знак	за 2021 г.	102	574	(205)	(205)	( - )	( - )	471
	за 2020 г.	-	766	(664)	(664)	( - )	( - )	102

1.4. Итоговые данные по наличию и движению нематериальных активов в отчетности (строка 1110 - всего)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	56 530	30 785	(31 842)	55 473
	за 2020 г.	61 675	27 971	(33 116)	56 530

2. Основные средства

2.1. Изменение и движение основных средств (страница 1150)

Наименование показателя	На начало года										Изменение за период										На конец периода											
	первоначальная стоимость					накопленная амортизация					Поступило					Выбыло					Амортизация					Процента	на конец периода					
	всего в т.ч. первоначальная стоимость	корректировка в группах учета ОС	накопленная амортизация	корректировка группы учета ОС	всего в т.ч. первоначальная стоимость	корректировка группы учета ОС	прирост к учету ОС	выкуп с окупленного имущества	выход ОС по результатам инвентаризации	переход имущества в ОС	переход в ОС	всего в т.ч. первоначальная стоимость	переход в ОС	переход в ОС	всего в т.ч. первоначальная стоимость	переход в ОС	переход в ОС	всего в т.ч. первоначальная стоимость	переход в ОС	переход в ОС	всего в т.ч. первоначальная стоимость	переход в ОС	переход в ОС	всего в т.ч. первоначальная стоимость	переход в ОС			переход в ОС				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
Основные средства (без учета дооценки вложений в материалы цемента) - всего	2 638 543	2 638 543	(0)	738 241	(1 727 306)	(1 727 306)	0	738 241	461 519	276 623	-	299	-	(62 522)	(62 223)	(299)	(-)	46 800	47 102	78	(300)	-	(620 141)	(342 581)	(276 314)	(1 438)	(108)	300	(-)	(-)	3 314 262	(2 300 587)
в том числе: Здания	2 357 189	2 357 189	(2)	327 828	(1 441 446)	(1 441 446)	(0)	327 828	297 141	30 687	-	(-)	-	(46 473)	(46 473)	(-)	(-)	40 841	40 918	22	1	-	(326 793)	(295 427)	(29 687)	(680)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 638 543	(1 727 306)
Создания	33 825	35 209	1 384	(0)	(7 840)	(9 226)	(1 386)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(16 697)	(16 697)	(-)	(-)	6 646	6 646	-	-	-	(1 115)	(1 115)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	18 212	(3 693)
Сооружения	29 013	29 013	(0)	4812	(6 532)	(6 532)	0	4812	4812	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(1 308)	(1 308)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	33 825	(7 840)
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 729	7 729	0	1 001	(0 016)	(0 016)	(-)	1 001	1 001	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(893)	(893)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	8 750	(3 999)
Машин и оборудование (кроме офисного)	5 171	5 171	0	2 558	(1 966)	(1 966)	(-)	2 558	2 558	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(1 050)	(847)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	7 729	(3 016)
Офисное оборудование:	2 389 117	2 388 545	(571)	716 251	(1 559 206)	(1 559 206)	9 925	716 251	439 652	276 314	-	285	-	(40 540)	(40 241)	(299)	(-)	35 444	35 652	78	(286)	-	(598 627)	(319 247)	(276 314)	(1 366)	(-)	300	(-)	(-)	3 064 256	(2 110 389)
Офисное оборудование:	137 046	159 732	22 686	17 034	(110 381)	(136 148)	(25 767)	17 048	17 034	-	-	14	-	(4 061)	(4 061)	(-)	(-)	3 826	3 840	-	(14)	-	(16 137)	(16 065)	(-)	(72)	(-)	(-)	(-)	(-)	172 719	(148 459)
Транспортные средства	124 808	125 019	(1 789)	15 675	(94 471)	(93 128)	1 343	15 675	15 675	-	-	(-)	-	(1 648)	(1 648)	(-)	(-)	1 512	1 512	-	-	-	(18 765)	(18 755)	(-)	(90)	(-)	(-)	(-)	(-)	137 066	(110 381)
Прочие основные средства	1 215	1 215	(-)	(-)	(688)	(688)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(527)	(527)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 215	(1 215)
Прочие основные средства	731	731	(-)	575	(646)	(646)	(0)	575	575	-	-	-	-	(91)	(91)	(-)	(-)	17	17	-	-	-	(59)	(59)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 215	(688)
Прочие основные средства	68 061	40 302	(27 759)	5 698	(45 137)	(25 437)	19 706	5 698	3 589	109	-	-	-	(1 234)	(1 234)	(-)	(-)	964	964	-	-	-	(4 290)	(4 181)	(-)	(1)	(108)	(-)	(-)	(-)	42 776	(28 763)
Прочие основные средства	56 356	61 885	25 529	7 053	(35 901)	(35 520)	(-)	7 053	7 053	-	-	-	-	(877)	(877)	(-)	(-)	795	795	-	-	-	(7 031)	(7 031)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	68 061	(46 137)
Другие основные средства	1 550	5 810	4 260	244	(1 112)	(3 584)	(2 472)	244	244	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(553)	(553)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	6 084	(4 137)
Другие основные средства	1 326	1 326	(0)	224	(961)	(961)	(0)	224	224	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(151)	(151)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 550	(1 112)

2.2. Независимые капитальные вложения (строка 1150)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода	
			поступило			выбыло					
			всего, в т.ч.	затраты за период	переменное	всего, в т.ч.	спилено за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	перемещение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств; оборудование к установке - всего	за 2021 г. за 2020 г.	84 723 83 107	581 671 388 602	522 354 352 337	59 317 36 265	(585 974) (386 986)	(65 137) (53 581)	(461 520) (297 140)	(59 317) (36 265)	(461 520) (297 140)	80 421 84 723
в том числе:											
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	за 2021 г. за 2020 г.	63 772 57 986	483 486 341 318	454 479 310 088	29 008 31 230	(499 618) (335 532)	(9 089) (7 162)	(461 520) (297 140)	(29 008) (31 230)	(461 520) (297 140)	47 640 63 772
оборудование к установке	за 2021 г. за 2020 г.	20 951 25 121	98 185 47 284	67 876 42 249	30 309 5 035	(86 355) (51 454)	(56 046) (46 419)	( - ) ( - )	(30 309) (5 035)	( - ) ( - )	32 780 20 951

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (строка 1150)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	8 307	17 906
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	1 641	8

2.4. Авансы поставщикам на приобретение основных средств (строка 1150)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			авансы выданные	авансы закрытые	
1	2	3	4	5	6
Авансы на приобретение ОС - всего, в том числе:	за 2021 г. за 2020 г.	22 656 30 664	260 386 122 400	(201 160) (130 409)	81 882 22 655
Авансы на приобретение с НДС (счет 60.02 категории договора 3.)	за 2021 г. за 2020 г.	26 588 33 741	284 893 129 999	(215 845) (137 152)	95 636 26 588
НДС с перечисленных авансов (счет 76.ВА категория договора 3)	за 2021 г. за 2020 г.	(3 933) (3 077)	(24 507) (7 599)	14 685 6 743	(13 754) (3 933)

2.5. Итоговые данные по наличию и движению основных средств в отчетности (строка 1150 - всего)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
1	2	3	4	5	6
Основные средства - всего	за 2021 г. за 2020 г.	1 018 616 1 029 514	1 580 298 838 829	(1 422 917) (849 727)	1 175 997 1 018 616

3. Доходные вложения в материальные ценности

3.1. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности (строка 1160)

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода																	
		На начало года					Выбыло					Переоценка		накопленная амортизация															
		первоначальная стоимость					первоначальная стоимость					Амортизация			первоначальная стоимость														
		первоначальная стоимость	корректировка	накопленная амортизация	корректировка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	выбыло	перечисленные	корректировка	накопленные	прочие списания	на конец периода																
всего в т.ч. на начало года	в т.ч. на начало года	в т.ч. на начало года	в т.ч. на начало года	в т.ч. на начало года	всего в т.ч. т.ч.	в т.ч. т.ч.	в т.ч. т.ч.	в т.ч. т.ч.	в т.ч. т.ч.	в т.ч. т.ч.	в т.ч. т.ч.	в т.ч. т.ч.																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
Доходные вложения в материальные ценности - всего	за 2021 г.	1 198	1 198	-	(83)	(83)	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(40)	(40)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 198	(123)
	за 2020 г.	1 198	1 198	-	(43)	(43)	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(40)	(40)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 198	(83)
в том числе: Здания	за 2021 г.	1 198	1 198	-	(83)	(83)	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(40)	(40)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 198	(123)	
	за 2020 г.	1 198	1 198	-	(43)	(43)	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(40)	(40)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 198	(83)	

3.2. Исполненные операции по приобретению доходных вложений (строка 1160)

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года			выбыло					
		на начало года	поступило	на конец периода	всего, в т.ч.	в списании за период	принято к учету в качестве МЦ или увеличена стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Исполненные операции по приобретению доходных вложений - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исполненные операции по приобретению доходных вложений	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Итоговые данные по наличию и движению доходных вложений в отчетности (строка 1160 - всего)

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		поступило	выбыло	поступило	выбыло
1	2	3	4	5	6
Доходные вложения - всего	за 2021 г.	1 115	-	(40)	1 075
	за 2020 г.	1 155	-	(40)	1 115

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений (строка 1170, строка 1240)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение финансовых вложений	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Убыток от обесценения фин. вложений		первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение финансовых вложений	
							списание или восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	признание резерва под обесценение финансовых вложений			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>Долгосрочные - всего (строка 1170)</b>	за 2021 г.	187 820	x	892 230	( 1 026 430 )	-	x	x	53 620	x	
в том числе:	за 2020 г.	448 155	x	1 656 135	( 1 916 470 )	-	x	x	187 820	x	
<i>Юридические лица</i>	за 2021 г.	184 200	x	892 230	( 1 026 430 )	-	x	x	50 000	x	
	за 2020 г.	444 535	x	1 656 135	( 1 916 470 )	-	x	x	184 200	x	
<i>Физические лица</i>	за 2021 г.	3 620	x	-	( - )	-	x	x	3 620	x	
	за 2020 г.	3 620	x	-	( - )	-	x	x	3 620	x	
<b>Краткосрочные - всего (строка 1240)</b>	за 2021 г.	-	( - )	222 800	( 97 600 )	-	-	( - )	125 200	( - )	
в том числе:	за 2020 г.	7 500	( - )	41 350	( 48 850 )	-	-	( - )	-	( - )	
<i>Юридические лица</i>	за 2021 г.	-	x	222 800	( 97 600 )	-	x	x	125 200	x	
	за 2020 г.	7 500	x	41 350	( 48 850 )	-	x	x	-	x	
<i>Физические лица</i>	за 2021 г.	-	x	-	( - )	-	x	x	-	x	
	за 2020 г.	-	x	-	( - )	-	x	x	-	x	
<i>Резервы под обесценение финансовых вложений (счет 59)</i>	за 2021 г.	x	( - )	-	( - )	-	-	( - )	x	( - )	
	за 2020 г.	x	( - )	-	( - )	-	-	( - )	x	( - )	
<b>Финансовых вложений - итого</b>	за 2021 г.	187 820	( - )	1 115 030	( 1 124 030 )	-	-	( - )	178 820	( - )	
	за 2020 г.	455 655	( - )	1 697 485	( 1 965 320 )	-	-	( - )	187 820	( - )	

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов (строка 1210)

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало периода			Поступило			Выбыло			Убыток от снижения стоимости		величина резерва под снижение стоимости	14
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Запасы - всего	за 2021 г. за 2020 г.	4 463 085 4 196 916	(1 416) (2 949)	67 208 909 61 450 650	49 842 447 43 147 101	17 366 462 18 303 549	(66 748 437) (61 184 481)	(49 381 975) (42 880 932)	(17 366 462) (18 303 549)	1 153 2 588	(305) (1 055)	4 923 557 4 463 085	(567) (1 416)	
Готовая продукция	за 2021 г. за 2020 г.	3 613 -	(-) (-)	1 332 033 153 443	1 331 774 153 431	259 12	(1 327 815) (1 149 830)	(1 327 536) (1 149 818)	(259) (12)	- -	(-) (-)	7 831 3 613	(-) (-)	
Материально-производственные запасы	за 2021 г. за 2020 г.	165 133 94 612	(1 415) (2 675)	2 302 080 984 863	2 069 477 773 018	232 603 211 845	(2 260 680) (914 342)	(2 028 077) (702 497)	(232 603) (211 845)	1 153 2 315	(305) (1 055)	206 533 165 133	(567) (1 415)	
Полуфабрикаты собственного производства	за 2021 г. за 2020 г.	9 074 -	(-) (-)	1 049 155 115 836	1 049 035 115 841	121 (5)	(1 048 255) (106 762)	(1 048 135) (106 767)	(121) 5	- -	(-) (-)	9 974 9 074	(-) (-)	
Товары для перепродажи	за 2021 г. за 2020 г.	4 285 265 4 102 304	(1) (274)	62 525 640 60 196 508	45 392 161 42 104 811	17 133 479 18 091 697	(62 111 686) (60 013 548)	(44 978 207) (41 921 850)	(17 133 479) (18 091 697)	- 273	(-) (-)	4 699 219 4 285 265	(1) (1)	

5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
	2	3	3	4	4	5
1	-	-	-	-	-	-
Запасы не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-	-	-	-

\* - восстановление резерва под снижение стоимости произведено по причине роста рыночных цен на МПЗ (на 856 т.р.), и по причине выбытия МПЗ из состава активов (на 298 т.р.)

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (строка 1230) \*\*

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					Резерв по сомнительным долгам					На конец периода			
		уменьшения по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	всего в г.ч.	поступило в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	высвобождает (интерурский оборот)	высвобождает (внутренний оборот)	стипендия на финансовый результат	перевод в краткосрочную задолженность	всего в г.ч.	погашение	выбыло	Выбыло			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
													выбыло	Списание за счет резерва сомнительных долгов	Восстановление резерва по сомнительным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Договорная дебиторская задолженность - всего:	за 2021 г.	-	( - )	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-	-	-	( - )	-	( - )
	за 2020 г.	-	( - )	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-	-	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	за 2021 г.	389 890	(30 837)	73 803 661	73 721 191	172 470	(73 675 974)	(73 486 439)	(345)	(189 190)	-	6 954	2 171	4 783	(23 665)	607 576	(47 548)
	за 2020 г.	398 298	(29 516)	65 518 772	65 230 113	288 659	(65 527 180)	(65 227 737)	(472)	(298 971)	-	6 554	3 373	3 181	(7 875)	389 890	(30 837)
в том числе:	за 2021 г.	217 487	X	5 649 675	5 537 043	112 632	(5 477 707)	(5 358 122)	(202)	(119 383)	-	X	X	X	X	389 455	X
	за 2020 г.	188 418	X	4 348 337	4 261 587	86 750	(4 319 268)	(4 232 514)	(4)	(86 750)	-	X	X	X	X	217 487	X
	за 2021 г.	12 186	X	476 253	476 253	-	(447 894)	(447 894)	( - )	( - )	-	X	X	X	X	40 545	X
	за 2020 г.	15 875	X	337 354	337 354	-	(341 043)	(341 043)	( - )	( - )	-	X	X	X	X	12 186	X
	за 2021 г.	74 098	X	66 787 549	66 773 567	13 982	(66 719 957)	(66 705 971)	(4)	(13 982)	-	X	X	X	X	141 690	X
	за 2020 г.	104 495	X	59 592 815	59 563 593	29 222	(59 625 212)	(59 593 944)	(46)	(29 222)	-	X	X	X	X	74 098	X
63 Резерв по сомнительным долгам	за 2021 г.	-	(30 837)	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	6 954	2 171	4 783	(23 665)	-	(47 548)
	за 2020 г.	-	(29 516)	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	6 554	3 373	3 181	(7 875)	-	(30 837)
68.01 Налог на доходы физических лиц	за 2021 г.	76	X	4	4	-	(33)	(33)	( - )	( - )	-	X	X	X	X	47	X
	за 2020 г.	183	X	24	24	-	(131)	(131)	( - )	( - )	-	X	X	X	X	76	X
	за 2021 г.	206	X	13 446	225	13 221	(13 543)	(143)	( - )	(13 400)	-	X	X	X	X	109	X
	за 2020 г.	1 275	X	12 341	47	12 294	(13 410)	5	(60)	(13 355)	-	X	X	X	X	206	X
68.02 Налог на добавленную стоимость	за 2021 г.	16 290	X	330 506	328 173	2 333	(346 667)	(334 405)	(139)	(12 123)	-	X	X	X	X	130	X
	за 2020 г.	195	X	198 555	198 181	374	(182 400)	(172 498)	(337)	(9 625)	-	X	X	X	X	16 290	X
	за 2021 г.	64	X	107	107	-	(136)	(136)	( - )	( - )	-	X	X	X	X	35	X
	за 2020 г.	99	X	91	91	-	(126)	(126)	( - )	( - )	-	X	X	X	X	64	X
68.10 Прочие налоги и сборы	за 2021 г.	0	X	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	X	X	X	X	0	X
	за 2020 г.	10 070	X	190 793	91 102	99 691	(209 863)	(101 172)	( - )	(99 691)	-	X	X	X	X	0	X
69.01 Расчеты по социальному страхованию	за 2021 г.	588	X	20 165	20 165	-	(20 049)	(20 049)	( - )	( - )	-	X	X	X	X	704	X
	за 2020 г.	253	X	7 920	7 920	-	(7 385)	(7 385)	( - )	( - )	-	X	X	X	X	588	X
71.02 Расчеты с подотчетными лицами	за 2021 г.	5	X	4 246	4 225	21	(4 192)	(4 171)	( - )	(21)	-	X	X	X	X	59	X
	за 2020 г.	66	X	1 014	1 014	-	(1 075)	(1 075)	( - )	( - )	-	X	X	X	X	5	X
71.02 Расчеты по возмещению материального ущерба	за 2021 г.	830	X	80 381	80 381	-	(81 165)	(81 165)	( - )	( - )	-	X	X	X	X	46	X
	за 2020 г.	411	X	75 586	75 562	24	(75 167)	(75 143)	( - )	(24)	-	X	X	X	X	830	X



6.2. Наличие и движение Кредиторской задолженности (строка 1.520)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период										На конец периода	
			Поступило					Выбыло						перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность
			всего, в т.ч.	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	взаимозачет (внутренний оборот)	всего, в т.ч.	погашение	списание на финансовый результат	взаимозачет (внутренний оборот)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Долгосрочная кредиторская задолженность -	за 2021 г.	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-			
всего:	за 2020 г.	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего:	за 2021 г.	3 841 028	75 980 404	75 528 935	451 469	(74 993 666)	(74 539 983)	(4 007)	(449 676)	( - )	4 827 766			
	за 2020 г.	3 835 909	68 467 282	67 942 943	524 340	(68 462 163)	(67 876 054)	(1 718)	(584 391)	( - )	3 841 028			
В том числе:	за 2021 г.	3 512 463	60 045 650	59 682 167	363 483	(59 153 146)	(58 788 923)	(740)	(363 483)	( - )	4 404 967			
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	3 600 829	55 107 918	54 643 517	464 401	(55 196 284)	(54 731 331)	(552)	(464 401)	( - )	3 512 463			
	за 2021 г.	54 379	1 254 413	1 229 047	25 366	(1 285 948)	(1 258 291)	(2 291)	(25 366)	( - )	22 844			
62.02 Расчеты по авансам полученным	за 2020 г.	26 789	1 121 667	1 107 269	14 398	(1 094 077)	(1 079 401)	(278)	(14 398)	( - )	54 379			
	за 2021 г.	23 783	924 226	922 242	1 984	(918 137)	(916 153)	( - )	(1 984)	( - )	29 872			
60.21 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	за 2020 г.	21 072	672 286	672 286	-	(669 575)	(669 575)	( - )	( - )	( - )	23 783			
	за 2021 г.	31 274	466 306	466 306	-	(462 300)	(462 300)	( - )	( - )	( - )	35 280			
68.01 Налог на доходы физических лиц	за 2020 г.	19 981	339 181	339 181	-	(327 888)	(327 888)	( - )	( - )	( - )	31 274			
	за 2021 г.	4 079	8 705 329	8 657 487	47 842	(8 626 870)	(8 578 444)	( - )	(48 426)	( - )	82 538			
68.02 Налог на добавленную стоимость	за 2020 г.	7 645	7 829 858	7 800 517	29 341	(7 833 424)	(7 802 998)	(22)	(30 404)	( - )	4 079			
	за 2021 г.	270	39 981	28 118	11 863	(11 314)	(1 162)	(262)	(9 890)	( - )	28 937			
68.04.1 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	за 2020 г.	27 649	13 422	13 108	314	(40 801)	(31 121)	(115)	(9 565)	( - )	270			
	за 2021 г.	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-			
68.06 Земельный налог	за 2020 г.	-	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-			
	за 2021 г.	1	8	8	-	(7)	(7)	( - )	( - )	( - )	2			
68.07 Транспортный налог	за 2020 г.	2	6	6	-	(7)	(7)	( - )	( - )	( - )	1			
	за 2021 г.	196	592	592	-	(700)	(700)	( - )	( - )	( - )	88			
68.08 Налог на имущество	за 2020 г.	146	893	659	234	(843)	(609)	( - )	(234)	( - )	196			
	за 2021 г.	-	2 946	2 946	-	(2 946)	(2 946)	( - )	( - )	( - )	-			
68.37 НДС при исполнении обязанностей налогового агента	за 2020 г.	-	3 187	3 187	-	(3 187)	(3 187)	( - )	( - )	( - )	-			

68.42 НДС при импорте товаров из Таможенного союза	за 2021 г.	216	4 940	4 940	-	(4 174)	(-)	(-)	(-)	982
	за 2020 г.	-	673	673	-	(457)	(-)	(-)	(-)	216
69.01 Расчеты по социальному страхованию	за 2021 г.	7 863	99 011	98 196	815	(98 787)	(-)	(411)	(-)	8 087
	за 2020 г.	-	7 863	7 863	-	(-)	(-)	(-)	(-)	7 863
69.02.1 Расчеты по пенсионному обеспечению страховой части пенсии	за 2021 г.	63 550	761 196	761 196	-	(758 197)	(-)	(-)	(-)	66 549
	за 2020 г.	42 298	559 094	559 094	-	(537 842)	(-)	(-)	(-)	63 550
69.03.1 Расчеты по обязательному медицинскому страхованию в ФФ	за 2021 г.	15 076	177 305	177 305	-	(176 633)	(-)	(-)	(-)	15 748
	за 2020 г.	9 959	130 509	130 509	-	(125 392)	(-)	(-)	(-)	15 076
69.11 Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	за 2021 г.	591	6 945	6 945	-	(6 921)	(-)	(-)	(-)	615
	за 2020 г.	11	5 217	5 115	102	(4 637)	(-)	(102)	(-)	591
70 Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2021 г.	126 023	3 116 408	3 116 408	-	(3 116 642)	(-)	(-)	(-)	125 789
	за 2020 г.	75 574	2 357 361	2 357 361	-	(2 306 912)	(-)	(-)	(-)	126 023
71.01 Расчеты с подотчетными лицами	за 2021 г.	84	132	132	-	(84)	(-)	(-)	(-)	132
	за 2020 г.	102	84	84	-	(102)	(-)	(-)	(-)	84
73.03 Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2021 г.	-	74	74	-	(74)	(-)	(-)	(-)	-
	за 2020 г.	10	50	50	-	(60)	(-)	(-)	(-)	-
76.03 Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	за 2021 г.	-	6 690	6 690	-	(6 673)	(-)	(-)	(-)	17
	за 2020 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
76.04 Расчеты по депонированным суммам	за 2021 г.	2 001	4 560	4 519	41	(4 354)	(331)	(41)	(-)	2 207
	за 2020 г.	2 290	2 683	2 683	-	(2 972)	(686)	(-)	(-)	2 001
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	1 478	11 840	11 840	-	(12 119)	(-)	(-)	(-)	1 199
	за 2020 г.	1 729	101 799	86 318	15 481	(102 050)	(-)	(65 219)	(-)	1 478
76.06 Расчеты по полученным претензиям	за 2021 г.	259	185	185	-	(259)	(6)	(-)	(-)	185
	за 2020 г.	273	259	259	-	(273)	(23)	(-)	(-)	259
76.09 Расчеты по договорам ГПХ	за 2021 г.	903	382 012	382 005	7	(381 616)	(-)	(7)	(-)	1 299
	за 2020 г.	443	278 536	278 480	56	(278 076)	(-)	(56)	(-)	903
76.19 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2021 г.	55	30	30	-	(55)	(-)	(-)	(-)	30
	за 2020 г.	2	55	55	-	(2)	(-)	(-)	(-)	55
76.41 Расчеты по исполнительным документам работников	за 2021 г.	5 514	56 350	56 283	67	(57 676)	(1)	(67)	(-)	4 188
	за 2020 г.	3 533	47 015	47 003	12	(45 034)	(-)	(12)	(-)	5 514
76 АВ НДС по авансам и предоплатам полученным	за 2021 г.	(9 029)	(86 727)	(86 727)	(-)	91 968	(376)	-	(-)	(3 787)
	за 2020 г.	(4 429)	(112 334)	(112 334)	(-)	107 734	(42)	-	(-)	(9 029)
Итого	за 2021 г.	3 841 028	75 980 404	75 528 935	451 469	(74 539 983)	(4 007)	(449 676)	(-)	4 827 766
	за 2020 г.	3 833 909	68 467 282	67 942 943	524 340	(68 462 163)	(1 718)	(584 391)	(-)	3 841 028

7. Затраты на производство (сумма строк 2120, 2210, 2210, 2220)

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	(43 992 954)	(40 837 625)
Расходы на оплату труда	(2 797 624)	(2 064 733)
Отчисления на социальные нужды	(948 944)	(698 810)
Амортизация	(361 268)	(314 798)
Прочие затраты	(8 692 738)	(7 271 526)
Итого по элементам	(56 793 528)	(51 187 492)

8. Оценочные обязательства (строка 1540)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено			Остаток на конец периода
			всего, в т.ч.	погашено за период	описано как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	117 911	497 528	(468 843)	(464 753)	(4 089)	146 597
в том числе: Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	105 400	353 902	(341 390)	(333 017)	(8 373)	117 911
Прочие резервы	117 911	497 528	(468 843)	(464 753)	(4 089)	146 597
	105 400	353 902	(341 390)	(333 017)	(8 373)	117 911
	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	-	-	( - )	( - )	( - )	-

