ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОНАРХ К»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Монарх К» за 2021 год.

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Монарх К» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Монарх К"
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Монарх К».

Адрес (местонахождение) юридического лица:
местонахождение: 353241, Краснодарский край, ст. Северская, ул. Западная, 43а
почтовый адрес: 353241, Краснодарский край, ст. Северская, а/я 27
местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 353241, Краснодарский край, ст. Северская, ул. Западная, 43а

Сведения об образовании юридического лица:
ООО «Монарх К» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по г. Краснодару 12.02.2002г;
основной государственный регистрационный номер: 1022301817878;
свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 23 №001832427.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):
2311065300
Код причины постановки на учет (КПП):
234801001
Коды Общества:
по ОКВЭД 46.73.8
по ОКПО 16854738

Правовое положение, порядок реорганизации и ликвидации
определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность
сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

Уставный капитал
составляет 10 000,00 рублей.

Собственниками (учредителями) являются:

Участник	*Местонахождение*	*Доля в уставном капитале, %*
Крайнова Кристина Андреевна	г. Москва, ул. Шабаловка, 23 кв. 424	70
Глущенко Александр Владимирович	г. Краснодар ул. Карякина, 9 кв. 11	30

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (в новой редакции), утвержденным решением общего собрания учредителей 03.12.2012г.

Основной вид деятельности,
который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ООО «Монарх К» – оптовая торговля напольными покрытиями (ОКВЭД 46.73.8). В течение указанного периода Общество осуществляло реализацию приобретенных напольных покрытий.

Выданные лицензии: не имеются.

Численность работников ООО «Монарх К» на 31 декабря 2021 г. составила 52 человека.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, являлись:
директор Глущенко Александр Владимирович
главный бухгалтер Чернышова Юлия Александровна

Итоги проведения инвентаризации:

Объект учета	*Дата проведения инвентаризации*	*Примечания*
Расчеты с дебиторами	21.12.2021	Выявлена и списана просроченная задолженность
Расчеты с кредиторами	21.12.2021	Выявлена и списана просроченная задолженность
Основные средства	30.12.2021	Без отклонений
Материалы	30.12.2021	Без отклонений
Запасы	06.12.2021	Оприходованы излишки, недостачи возмещены за счет виновных лиц

2.Основные элементы учетной политики

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок

ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике от 27 декабря 2019 года на 2020 год.

Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности.
Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.
Амортизация основных средств (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.1
Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.
По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.
Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.
В составе основных средств отражены объекты сроком службы более 12 месяцев. Активы сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб. за единицу в бухгалтерском учете и менее 100 000 рублей за единицу в налоговом учете отражены в составе МПЗ.
Информация об основных средствах отражена в п. 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА: линейный.
Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Финансовые вложения

Учет по финансовым вложениям ведется на счете 58 «Финансовые вложения».
Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете «Специальные счета в банках, в зависимости от срока обращения в соответствии с п. 41 ПБУ 19/02.

2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

МПЗ учитываются по фактической себестоимости их приобретения. В производство материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.
Информация о наличии и движении МПЗ отражена в п. 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.
Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря.
Резерв создается по номенклатуре. (п. 30 ФСБУ 5/2019)
Оценка товаров при выбытии осуществляется по средней себестоимости. (п.36 ФСБУ 5/2019)

Организация включает в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу (п.21 ФСБУ 5/2019)
Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01):
предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
Учет спецодежды - в порядке учета МПЗ.
Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится путем списания в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.
Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования и учитывается на счете 10.11.1 «Спецодежда в эксплуатации».
С целью обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, ее стоимость после передачи в производство принимается на забалансовый счет, на счет МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» и учитывается в количественно-суммовом выражении.

2.6. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости материалов создается при условии снижения их стоимости ниже рыночной.

2.7. Признание дохода

Выручка от продажи товаров, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере продажи покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.
Выручка от продажи товаров признавалась для целей налогообложения по методу начисления.
Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и расходами, относящимися к реализованным товарам.

2.8. Порядок признания расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, оказанием услуг, реализацией товаров.
Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.
(Основание: п. п. 4.5 ПБУ 10/99 Приложение к письму Минфина России от 28.12.2016 № 07-04-09/78875). Затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство».
Затраты, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.2 «Себестоимость продаж».
Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода списываются на коммерческие расходы (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу»).
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (счет 97 «Расходы будущих периодов») отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида согласно Постановлению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07.1998г. № 34н (в редакции приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н).

2.9. Порядок определения величины оценочных резервов

При расчете оценочного обязательства для оплаты отпусков применяется метод расчета резерва по организации в целом по итогам года.

2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервы по сомнительным долгам начисляются в соответствии с нормами ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

2.11. Порядок учета государственной помощи

Не утвержден, в связи с отсутствием.

2.12. Перечень сегментов

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.13. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.
Для расчета налога на прибыль применяется балансовый метод. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
Формируются в табличной и письменной форме.

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Общества составляет 479 986 тыс. руб.
Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Внеоборотные активы 162 642 тыс. руб.
Оборотные активы 317 344 тыс. руб.
Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Капитал и резервы 321 320 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства 2 570 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства 156 096 тыс. руб.

3.2. Основные средства

На 31.12.2021 г основные средства 162 542 тыс.руб.
Приобретение ОС 13 158 тыс.руб.
Реконструкция склада 29 206 тыс.руб.
Лизинг 2 383 тыс. руб.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений на 31.12.2021 г. нет.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2021 г. нет.

3.5. Финансовые вложения

Финансовых вложений на 31.12.2021г нет.

3.6. Запасы

Расшифровка **строки 1210** «Запасы» представлена в таблице.

№ счета	*Наименование счета*	*Сумма*
10	Материалы	1 084
44	Расходы на продажу	8 150
41.01	Товары	178 188
	Итого строка 1210	187 422

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность - отсутствует.
Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 128 070 тыс. руб. по **строке 1230** представляет собой:

(тыс.руб.)

№ счета	*Наименование счета*	*Сумма*
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 927
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	120 620
71	Расчеты подотчетными лицами	6
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	709
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	468
68	Расчеты с бюджетом	78
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	262
	Итого строка 1230	**128 070**

3.8. Прочие оборотные активы

Прочих оборотных активов на 31.12.2021г Общество не имеет.

3.9. Информация о стоимости чистых активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1. Чистые активы	321 320	259 080	218 444
2. Уставный капитал	10	10	10
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	321 310	259 070	218 434

Чистые активы Общества на последний день анализируемого периода (31.12.21) имеют положительное значение.

3.10. Кредиты и займы

На конец отчетного периода ООО «Монарх К» имеет краткосрочные займы. Основной кредитор — ПАО «ВТБ». Процентная ставка по кредиту — ключевая ставка ЦБ +2,1%. По кредитному соглашению целью является финансирование текущей деятельности, т. е. закупок товаров. Финансовым обеспечением является недвижимость, принадлежащая ООО «Монарх К» на праве собственности. Проценты к уплате за 2021 год составили 13 648 тыс. руб.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 56 031 тыс. руб. представлена:

тыс.руб

№ счета	*Наименование счета*	*Сумма*
76	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2 472
68	Расчеты по налогам	15 070
75	Расчеты с учредителями	4 900
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	725
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	2 807
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 057
	Всего строка 1520	56 031

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы от обычной деятельности Общества 1 337 052 тыс. руб.
Коммерческие расходы составили 177 917 тыс. руб., в том числе:

(тыс.руб.)

Услуги сторонних организаций	128 948
Расходы на оплату труда	41 095
Отчисления в страховые фонды	7 283
Прочие расходы	591
Всего строки 2210 «Отчета о финансовых результатах»	**177 917**

3.14. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению отсутствуют.

Прочие доходы составили 40 881 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Премии по условиям договора	31 092
Прочие доходы	9 789
Итого строка 2340 «Отчета о финансовых результатах»	40 881

Прочие расходы 31 737 тыс. руб. из них:

(тыс. руб.)

Расходы на услуги банка	366
Премии по условиям договора	21 173
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	5 278
Прочие расходы	4 920
Итого строка 2350 «Прочие расходы» «Отчета о финансовых результатах»	**31 737**

3.15. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Текущий налог на прибыль за 2021 год определен в соответствии с ПБУ 18/02 и утвержденный приказом об учетной политике.
По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - прибыль составила 100 368 тыс. руб.

По строке 2410 «Налог на прибыль 21 128 тыс. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет 20 683 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль составил 445 тыс. руб. (как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств).

Чистая прибыль, отражена в «Отчете о финансовых результатах» по стр. 2400 в сумме 79 240 тыс. руб.

Остаток по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» на 31.12.2021 года составил:

(тыс.руб.)

Виды активов и обязательств	*Сумма*
Резерв по оплате отпусков	65
Итого строка 1540	**65**

Остаток по счету по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2021 года составил:

(тыс.руб.)

Виды активов и обязательств	*Сумма*
Применение амортизационной премии	2 570
Итого строка 1420	2 570

3.17. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2021г:
Расчетный счет - 1 852 тыс. руб.
В 2021 году от текущей деятельности поступило 1 480 425 тыс. руб. Израсходовано на текущие операции 1 563 491 тыс. руб.

Платежи по инвестиционным операциям 14 238 тыс. руб.,
В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражается без учета НДС (свернуто).
За 2021 год суммы оплаты труда, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются по строке 4122 в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

3.18. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон, включая дочерние и зависимые компании:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «Монарх-Волгоград» ИНН3435080984	Доля участия в уставном капитале Общества учредителя ООО «Монарх К» Крайновой К.А. - 100%	Операции не проводились
ООО «Монарх-Саратов» ИНН 6432004518	Доля участия в уставном капитале Общества учредителя ООО «Монарх К» Крайновой К.А. - 100%	Продажа товаров в объеме 367,7 тыс. руб.(включая НДС)
ООО «Старичок — Половичок» ИНН 2311096411	Доля участия в уставном капитале Общества учредителя ООО «Монарх К» Глущенко А.В. - 35,1%	Продажа товаров в объеме 17 577 тыс.руб.(включая НДС)

Согласно ПБУ 11/2008, основному управленческому персоналу в 2021 году были выплачены краткосрочные вознаграждения в виде начисленной заработной платы в сумме 3 203,7 тыс. руб., страховых взносов 497,8 тыс.руб. Налог на доходы физических лиц удержан в сумме 416,1 тыс.руб.

Основному управленческому персоналу не осуществлялись долгосрочные вознаграждения.

Участникам выплачены дивиденды в сумме 15 100 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года конечным контролирующими бенефициарами Общества является граждане РФ:

Обязательная информация ФИО	Дополнительная информация для связи ИНН
Глущенко Александр Владимирович	**613801647895**
Крайнова Кристина Андреевна	**263517944692**

3.19. Изменение оценочных значений

В 2021 году Резерв под снижения стоимости МПЗ не создавался (снижения стоимости материалов ниже рыночной не выявлено).
Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.
По итогам 2021 г. Обществом сомнительной дебиторской задолженности не выявлено.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

За 2021 год Общество не участвовало в судебных процессах.
Непредъявленных претензий или санкций, рассматриваемых Обществом на 31 декабря 2021 года, не было. Также, нам не известно о каких-либо претензиях и санкциях, которые могут быть предъявлены, но не предъявлены Обществу за период с 1 января 2021 года по настоящее время.
Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 и методикой формирования оценочного обязательства резерва для предстоящей оплаты ежегодных трудовых отпусков на 2021 и последующие годы. Учет ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».
Согласно ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.21 сформировано оценочное обязательство по выплате отпусков в сумме 65 тыс. руб.

3.22. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):
Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж оказываемых услуг и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжительную деятельность Общества в будущем.
Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному изменению структуры и стоимости активов и пассивов общества. (п. 4 ПБУ 16/02)

3.23. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправление существенных ошибок не осуществлялось.

3.24. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали

3.25. Допущение непрерывности деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.
Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня оказания услуг и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжительную непрерывную деятельность Общества в будущем. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения о непрерывности деятельности Общества.
В феврале – марте 2022 года в отношении Российской Федерации введены санкции со стороны некоторых зарубежных стран. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным. Руководство ООО«Монарх К» в данной ситуации будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

3.26. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

На фоне политических событий, происходящих в мире, с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, ослабление рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события с высокой долей вероятности могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе, привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, дальнейшему ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального банка России до 20% с 28 февраля 2022 года и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.

На момент представления данной бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность Общества: банки-кредиторы проинформировали о повышении ставок до 24% с 01 марта 2022 года по выданным Обществу кредитам, но в марте 2022 кредитная нагрузка была снижена в 2 раза по сравнению с февралем 2022 года.

Сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Общество расценивает текущую ситуацию в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степень уверенности. В настоящее время менеджмент Общества проводит анализ потенциального влияния волатильных микро и макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности Общества.

3.27. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Операционный риск – риск возникновения убытков в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны работников.

Финансовый риск – это вероятность возникновения неблагоприятных финансовых последствий в форме потери дохода или капитала при неопределённости условий осуществления его финансовой деятельности.

Информационно-технологический риск – риск потерь вследствие сбоев и отказов информационных систем, программ или баз данных, систем передачи информации, влияющих на деятельность Общества.

Стратегический риск – риск возникновения убытков вследствие изменения или ошибок (недостатков) при определении и реализации стратегии деятельности и развития Общества.

Экологический риск – риск нанесения вреда окружающей среде в результате деятельности Общества.

Проектный риск – риск потерь, связанный с ненадлежащей реализацией текущих инвестиций, а также инвестиционных проектов.

Внешний риск – риск потерь, несвязанный с деятельностью организации.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Подверженность Общества финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам руководство оценивает не существенной.

3.28. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделок, признаваемым в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками в течение отчетного периода Общество не имело.

3.29. Информация о системе внутреннего контроля и характеристика ее состояния

Основной целью внутреннего контроля является предупреждение рисков в финансово-хозяйственной деятельности Общества, своевременное принятие мер по их устранению, выявление и мобилизация внутрихозяйственных возможностей и резервов получения прибыли и оказание содействия руководству Общества в эффективном выполнении управленческих функций.
Внутренний контроль призван обеспечить:

- защиту капиталовложений участников и активов Общества;
- полноту, надежность и достоверность финансовой, бухгалтерской, статистической, управленческой информации и отчетности Общества;
- соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации, решений органов управления Общества и внутренних документов Общества;
- сохранность активов и эффективное использование ресурсов Общества;
- выполнение поставленных стратегических целей развития наиболее эффективным путем;
- своевременное выявление и анализ финансовых и операционных рисков, которые могут оказать существенное негативное влияние на достижение целей Общества, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Информация об отражении в отчетности доходов и расходов в условиях распространения новой коронавирусной инфекции

За отчетный 2021 год деятельность общества осуществлялась в обычном режиме.
Расходы на оплату услуг по проведению тестирования работников, оплату услуг по дезинфекции помещений, приобретение обеззараживающих средств и инвентаря, масок и другие расходы учтены в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Директор _____ Глущенко А.В.

30 марта 2022г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								
						Выбыло объектов				П			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первон чальна стоимос			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	191 849	(66 170)	44 748	(889)	889	(7 884)	-				
	5210	за 2020г.	189 447	(59 307)	2 402	-	-	(6 863)	-				
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	561	(555)	-	-	-	(6)	-				
	5211	за 2020г.	561	(519)	-	-	-	(37)	-				
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	583	(583)	-	-	-	-	-				
	5212	за 2020г.	583	(577)	-	-	-	(6)	-				
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	14 853	(11 528)	4 953	(889)	889	(1 839)	-				
	5213	за 2020г.	12 451	(10 626)	2 402	-	-	(902)	-				
Здания	5204	за 2021г.	156 097	(36 923)	29 206	-	-	(5 785)	-				
	5214	за 2020г.	156 097	(31 590)	-	-	-	(5 333)	-				
Сооружения	5205	за 2021г.	16 787	(16 569)	10 588	-	-	(254)	-				
	5215	за 2020г.	16 787	(15 984)	-	-	-	(585)	-				
Земельные участки	5206	за 2021г.	2 957	-	-	-	-	-	-				
	5216	за 2020г.	2 957	-	-	-	-	-	-				
Транспортные средства	5207	за 2021г.	12	(11)	-	-	-	-	-				
	5217	за 2020г.	12	(11)	-	-	-	(1)	-				
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			
				затраты за период	списано	принято к уче качестве основ средств или увел стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	29 406	15 541	(100)	(4	
	5250	за 2020г.	14 516	17 392	(100)		
в том числе: Склад №3	5241	за 2021г.	29 206	-	-	(2	
	5251	за 2020г.	14 216	14 990	-		
Земля ст. Северская 4029 м2 аренда	5242	за 2021г.	200	-	100		
	5252	за 2020г.	300	-	100		
Ограждение территории	5243	за 2021г.	-	280	-		
	5253	за 2020г.	-	-	-		
Уличная парковка	5244	за 2021г.	-	10 308	-	(1	
	5254	за 2020г.	-	-	-		
Стеллаж (склад № 1)	5245	за 2021г.	-	1 946	-		
	5255	за 2020г.	-	-	-		
Поломоечная машина	5246	за 2021г.	-	624	-		
	5256	за 2020г.	-	-	-		
Погрузчик KOMATSU FG25T-17 (№ 362160)	5247	за 2021г.	-	2 383	-		
	5257	за 2020г.	-	-	-		
Ковровый оверлок ШИК	5248	за 2021г.	-	-	-		
	5258	за 2020г.	-	139	-		
Стеллаж (склад № 3)	5249	за 2021г.	-	-	-		
	5259	за 2020г.	-	2 216	-		
Контейнер 5 футов		за 2021г.	-	-	-		
		за 2020г.	-	48	-		

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	29 206	-
в том числе: Склад №3	5261	29 206	-
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	12 517	12 517	12 517
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 _____ Глущенко Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период								
							выбыло							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот меж груп (вид				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	161 140	-	161 140	1 425 223	1398941005,69	-	-					
	5420	за 2020г.	190 225	-	190 225	1 151 835	1180919698,11	-	-					
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	3 831	-	3 831	14 703	(17 450)	-	-					
	5421	за 2020г.	2 665	-	2 665	11 363	(10 197)	-	-					
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-					
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-					
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	150 077	-	150 077	1 228 499	(1 200 388)	-	-					
	5423	за 2020г.	180 055	-	180 055	983 867	(1 013 845)	-	-					
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-					
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-					
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	3 777	(3 777)	-	-					
	5425	за 2020г.	-	-	-	3 073	(3 073)	-	-					
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	7 232	-	7 232	178 244	(177 326)	-	-					
	5426	за 2020г.	7 505	-	7 505	153 532	(153 805)	-	-					
	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 _____ Глущенко Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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										
					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	переделской дитозадолно				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	120 253	-	33 134	-	(25 409)	-	-	-					
	5530	за 2020г.	121 337	-	29 859	2	(30 945)	-	-	-					
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	112 535	-	27 808	-	(20 180)	-	-	-					
	5531	за 2020г.	115 449	-	24 390	2	(27 306)	-	-	-					
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 638	-	5 166	-	(4 877)	-	-	-					
	5532	за 2020г.	2 210	-	4 851	-	(1 423)	-	-	-					
Прочая	5513	за 2021г.	2 080	-	160	-	(352)	-	-	-					
	5533	за 2020г.	3 678	-	618	-	(2 216)	-	-	-					
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-					
Итого	5500	за 2021г.	120 253	-	33 134	-	(25 409)	-	-	X					
	5520	за 2020г.	121 337	-	29 859	2	(30 945)	-	-	X					

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	менения за пери							
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перево долго краткос ную задолж ност			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-				
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-				
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-				
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-				
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-				
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-				
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-				
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-				
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-				
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	179 509	127 938	14 216	(165 724)	-				
	5580	за 2020г.	238 884	71 487	17 305	(148 258)	-				
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	44 771	4 747	29	(19 490)	-				
	5581	за 2020г.	64 697	12 033	157	(32 116)	-				
авансы полученные	5562	за 2021г.	2 230	2 282	-	(1 705)	-				
	5582	за 2020г.	3 215	1 737	-	(2 722)	-				
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	11 542	4 293	-	(132)	-				
	5583	за 2020г.	6 434	5 362	-	(254)	-				
кредиты	5564	за 2021г.	116 623	112 966	14 187	(143 776)	-				
	5584	за 2020г.	157 442	51 787	17 148	(109 845)	-				
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-				
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-				
прочая	5566	за 2021г.	4 343	3 649	-	(621)	-				
	5586	за 2020г.	7 096	568	-	(3 321)	-				
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-				
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-				
Итого	5550	за 2021г.	179 509	127 938	14 216	(165 724)	-	X			
	5570	за 2020г.	238 884	71 487	17 305	(148 258)	-	X			

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 _____ **Глущенко Александр Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	18 804	13 214
Расходы на оплату труда	5620	41 095	34 559
Отчисления на социальные нужды	5630	7 348	7 267
Амортизация	5640	7 198	6 243
Прочие затраты	5650	103 472	92 521
Итого по элементам	5660	177 917	153 804
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 054 263	933 883
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	1 232 180	1 087 687

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

Руководитель _____ Глущенко Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	ко
Оценочные обязательства - всего	5700	-	65	-	-	
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	-	65	-	-	

Руководитель _____ **Глущенко Александр Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	28 642	30 030	35 90
в том числе:	5811	-	-	

Руководитель _____ Глущенко Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.