

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью


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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель  (подпись) _____
Аверин Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
		Поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	53 429	(37 805)	2 569	(506)	506	(2 733)	-	55 507	(40 003)
	5210	за 2020г.	53 223	(34 229)	204	-	-	(3 576)	-	53 429	(37 805)
Транспортные средства	5201	за 2021г.	27 569	(23 227)	2 121	-	-	(2 040)	-	29 689	(25 240)
	5211	за 2020г.	27 569	(20 941)	-	-	-	(2 286)	-	27 569	(23 227)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	1 880	(1 798)	-	(45)	45	(22)	-	1 835	(1 775)
	5212	за 2020г.	1 880	(1 542)	-	-	-	(255)	-	1 880	(1 798)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	2 974	(2 562)	-	(28)	28	(172)	-	2 946	(2 707)
	5213	за 2020г.	2 974	(2 179)	-	-	-	(384)	-	2 974	(2 562)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	8 808	(8 086)	-	(433)	433	(267)	-	8 375	(7 918)
	5214	за 2020г.	8 603	(7 779)	204	-	-	(307)	-	8 808	(8 086)
Здания	5205	за 2021г.	11 559	(1 553)	-	-	-	(196)	-	11 559	(1 749)
	5215	за 2020г.	11 559	(1 357)	-	-	-	(196)	-	11 559	(1 553)
Офисное оборудование	5206	за 2021г.	554	(494)	449	-	-	(35)	-	1 018	(529)
	5216	за 2020г.	554	(347)	-	-	-	(148)	-	554	(494)
Сооружения	5207	за 2021г.	85	(85)	-	-	-	-	-	85	(85)
	5217	за 2020г.	85	(85)	-	-	-	-	-	85	(85)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	3 211	(134)	-	-	-	(107)	-	3 211	(241)
	5230	за 2020г.	3 211	(27)	-	-	-	(107)	-	3 211	(134)
Здания	5221	за 2021г.	3 211	(134)	-	-	-	(107)	-	3 211	(241)
	5231	за 2020г.	3 211	(27)	-	-	-	(107)	-	3 211	(134)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	2 569	-	(2 569)	-
	5250	за 2020г.	-	204	-	(204)	-
в том числе: Автомобиль TOYOTA RAV 4, г/н У 475 HE 30	5241	за 2021г.	-	2 121	-	(2 121)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Наружный блок кондиционера Daikin RXYQ16T	5242	за 2021г.	-	449	-	(449)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения 3 Латышева 5 м	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	159	-	(159)	-
Система кондиционирования Помещение ул. Анри Барбюса д. 17, пом. 74	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	45	-	(45)	-

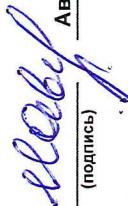
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	62
в том числе: Система видеонаблюдения 3 Латышева 5 м	5261	-	62
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	2 970	3 077	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель


Аверин Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
						первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	61 587	-	-	2 508	-	-	-	-	59 079	-	-
	5315	за 2020г.	57 655	-	3 932	-	-	-	-	-	61 587	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	61 587	-	-	2 508	-	-	-	-	59 079	-	-
	5310	за 2020г.	57 655	-	3 932	-	-	-	-	-	61 587	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель  Аверин Игорь Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Аверин Игорь Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5510	за 2021г.	280 480	(665)	99 258	3 727	(138 779)	-	(526)	-	242	-	15	244 459	(2 203)	244 459	(2 203)	
	5530	за 2020г.	246 750	(257)	133 182	1 427	(101 781)	-	(408)	-	-	-	903	280 480	(665)	280 480	(665)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	151 400	(170)	35 923	-	(25 935)	-	(111)	-	-	-	-	161 388	(1 797)	161 388	(1 797)	
	5531	за 2020г.	154 224	(10)	49 084	-	(51 908)	-	(160)	-	-	-	-	151 400	(170)	151 400	(170)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	616	(249)	778	-	(268)	-	(168)	-	-	-	-	1 124	(83)	1 124	(83)	
	5532	за 2020г.	875	-	128	-	(387)	-	(249)	-	-	-	-	616	(249)	616	(249)	
Прочая	5513	за 2021г.	127 245	(247)	62 559	3 727	(111 752)	-	(247)	-	242	-	15	81 552	(323)	81 552	(323)	
	5533	за 2020г.	91 344	(247)	82 750	1 427	(49 496)	-	-	-	-	-	903	127 245	(247)	127 245	(247)	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	1 205	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	-	1 103	-	1 103	-	
	5534	за 2020г.	-	-	1 205	-	-	-	-	-	-	-	-	1 205	-	1 205	-	
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	5515	за 2021г.	15	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	11	-	11	-	
	5535	за 2020г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	15	-	
Итого	5500	за 2021г.	280 480	(665)	99 258	3 727	(138 779)	-	(526)	-	242	-	15	244 459	(2 203)	244 459	(2 203)	
	5520	за 2020г.	246 750	(257)	133 182	1 427	(101 781)	-	(408)	-	-	-	903	280 480	(665)	280 480	(665)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
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.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	90 162	28 526	40	(84 427)	15	242	84 528	
	5580	за 2020г.	68 281	49 445	69	(28 536)	903	-	90 162	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	77 104	27 344	-	(23 847)	-	-	80 601	
	5581	за 2020г.	56 648	37 485	-	(17 029)	-	-	77 104	
авансы полученные	5562	за 2021г.	652	227	-	(246)	-	-	634	
	5582	за 2020г.	554	288	-	(190)	-	-	652	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 471	54	2	(2 451)	15	242	2 303	
	5583	за 2020г.	9 973	13	-	(5 515)	903	-	4 471	
кредиты	5564	за 2021г.	7 827	-	38	(7 865)	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	7 758	69	-	-	-	7 827	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	3 875	-	(3 875)	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	107	901	-	(18)	-	-	990	
	5586	за 2020г.	1 106	26	-	(1 025)	-	-	107	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	90 162	28 526	40	(84 427)	15	242	84 528	
	5570	за 2020г.	68 281	49 445	69	(28 536)	903	-	90 162	

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	-	-	-

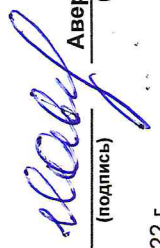
Руководитель  Аверин Игорь Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	7 207	6 624
Расходы на оплату труда	5620	23 142	23 987
Отчисления на социальные нужды	5630	5 007	5 688
Амортизация	5640	2 811	3 683
Прочие затраты	5650	51 341	47 296
Итого по элементам	5660	89 508	87 278
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	499 352	496 013
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	588 860	583 291

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

Руководитель  Аверин Игорь Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

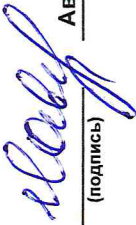
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 810	1 386	(944)	-	2 253
в том числе:						
резервы по отпускам	5701	1 810	1 386	(944)	-	2 252

Руководитель  Аверин Игорь Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

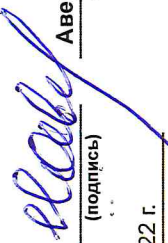
Руководитель  Аверин Игорь Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	7 758	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	7 758	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	7 758	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель


Аверин Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Торговый Дом «Пикник»

414056, г. Астрахань, ул. Латышева, д. 5м, тел. (8512) 52-11-00, 54-22-20, 54-22-55
ИНН 3015023670, р/с 40702810200130000374 в Ф-ле ПТБ (АО) в г. Астрахань, к/с 30101810500000000709, БИК 041203709



Пояснения (текстовые)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год Общества с ограниченной ответственностью "Торговый дом "ПИКНИК"

г. Астрахань

10 марта 2022г.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "ПИКНИК"

ИНН, КПП, ОГРН организации: 3015023670, 301901001, 1023000824549

Адрес в Российской Федерации: 414056, РФ, г. Астрахань, ул. Латышева 5М

ФИО, должность руководителя организации: Аверин Игорь Николаевич - генеральный директор

ФИО, главного бухгалтера организации: Ларина Анастасия Александровна

Наименование, ИНН, ОГРН, адрес аудитора организации: ООО "Учет", 3016046133, 10803003996, 350037 г. Краснодар, х. Ленина, ул. Уманская, 31

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 66 чел.

Размер уставного капитала организации: 10.000 тыс.руб.

Предметом деятельности организации является

- торгово-закупочная деятельность, включающая в себя оптовую, розничную торговлю;
- сдача в аренду автотранспорта;
- сдача в аренду нежилых помещений;
- маркетинговая деятельность, направленная на изучение рынка.

Деятельность осуществлялась организацией на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности). Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В течение 2021 года организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции. Организация подтверждает, что данный факт существенно не повлиял на финансово-хозяйственную деятельность организации.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Обязательный аудит за предыдущий период 2020г. проводился. Соответствующие показатели за предыдущий период были проверены.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не осуществлялась.

Сведения об учетной политике

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

С 01.01.2021 организация применяет ФСБУ 5/2019. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Применение с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 существенно не повлияло на бухгалтерскую отчетность организации за 2021год.

Элементы учетной политики касательно основных средств:

Объект принимается к учету в качестве ОС, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев; организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

При невозможности установить стоимость переданных (подлежащих передаче) активов, стоимость ОС определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

Срок полезного использования приобретенных основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом уменьшения на количество месяцев его эксплуатации предыдущим собственником.

Затраты на текущий и капитальный ремонт включаются в расходы организации отчетного периода.

Ремонтный фонд не создавать.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:

В Обществе с Ограниченной Ответственностью материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Оценка материалов при отпуске их в производство производится по способу средней себестоимости (взвешенная оценка (исходя из среднемесячной фактической себестоимости)).

Материально-производственные запасы, лом, отходы, полученные в результате выбытия основных средств, другого имущества, а также высвобождающиеся при реконструкции, модернизации и капитальном ремонте основных средств, учитываются по цене реализации.

Резерв на обесценение МПЗ формируется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Элементы учетной политики касательно финансовых вложений:

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости каждой единицы, состоящей из фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии финансовые вложения списываются по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений. Анализ на наличие признаков обесценения осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. Депозиты сроком до 3-х месяцев считаются денежными эквивалентами.

Элементы учетной политики касательно займов и кредитов:

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, если срок погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные займы и кредиты учитываются как долгосрочные.

Элементы учетной политики касательно доходов организации:

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), от сдачи имущества в аренду.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности признаются прочими доходами, доходы от продажи основных средств и иного имущества относятся к прочим доходам.

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) "по отгрузке" на дату отгрузки товаров.

Элементы учетной политики касательно расходов организации:

Учет расходов осуществляется на основе требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положении по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. №33н.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности, в размере фактических затрат методом начисления. Расходы учитываются в разрезе статей затрат с группировкой их по следующим элементам:

- материальные затраты
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты

Расходы по обычным видам деятельности формируются на счете 44.Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».Распределение сч. 44 относящиеся к разным видам деятельности, происходит от-

дельно за каждый месяц пропорционально доходам, по каждому виду деятельности.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в отчетности за минусом НДС с авансов полученных и выданных.

Уровень существенности для определения и исправления бухгалтерских ошибок составляет 5% от соответствующего актива или обязательства.

Уровень существенности для раскрытия информации по существующим статьям в отчетности составляет 10 процентов от соответствующей статьи отчетности.

Сведения об отчетности

Доходы по основным видам деятельности в 2021 году составили 603 447,1 тыс. руб. (без НДС):

Расшифровка доходов по основным видам деятельности за 2021 г.

№ п/п	Основные виды деятельности	Сумма без НДС, тыс. руб.
1.	Оптовая торговля	546 426,2
2.	Розничная торговля	51 276,6
3.	Маркетинговая деятельность, направленная на изучение рынка	394,7
4.	Услуги по аренде автотранспорта	3 299,6
5.	Услуги по аренде помещений	2 050,0
	Итого	603 447,1

Прочие доходы в 2021 году составили 21 471,4 руб. (без НДС):

Расшифровка прочих доходов за 2021 г.

Виды прочих доходов	Сумма
Проценты банка	2 540,9
Оприходование ТМЦ по итогам инвентаризации	121,7
Премия дистрибьюторов	4 335,0
Проценты по договорам займов полученные	2 671,3
Списание кредиторской задолженности	7 940,2
Штрафы, пени и неустойки к получению	3 727,2
Прочие доходы	135,1
Итого	21 471,4

Выручки полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами Общество не имеет.

Расходы организации

В бухгалтерском учете расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы по обычным видам деятельности с учетом коммерческих расходов в разрезе элементов затрат в 2021 году составили 588 859,9 тыс. руб.

Расшифровка расходов по элементам затрат за 2021 г.

Элементы затрат	Сумма
Материальные затраты	7 206,5
Амортизация	2 810,6
Расходы на оплату труда	23 142,2
Отчисления на социальные нужды	5 007,2
Прочие затраты	51 340,8
Фактическая себестоимость проданных товаров	499 352,4
Итого	588 859,9

Прочие расходы в 2021 году составили 6 013,2 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов за 2021 г.

Виды прочих расходов	Сумма
Проценты к уплате	38,3
Списание НДС	7,0
Налог на имущество	337,0

Списание ТМЦ	1 217,6
Расходы в виде премии покупателям	863,9
Расходы на услуги банка	50,0
Резерв по сомнительным долгам	2 064,0
Госпошлина	932,7
Штрафы ПДД	14,8
Прочие расходы	487,9
Итого	6 013,2

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Применение с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» существенно не повлияло на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год. Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство. При невозможности установить стоимость переданных (подлежащих передаче) активов, стоимость ОС определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам, исходя из установленных сроков их полезного использования. Срок полезного использования объектов ОС определяется согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Срок полезного использования приобретенных основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом уменьшения на количество месяцев его эксплуатации предыдущим собственником. Затраты на текущий и капитальный ремонт включаются в расходы организации отчетного периода. Ремонтный фонд в 2021 году не создавался. Инвентаризация имущества и обязательств проводилась раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Состав Основных средств на 31.12.2021г.

Таблица 1.

№ п/п	Наименование показателей	Первоначальная стоимость ОС (руб.)	Сумма начисленной амортизации (руб.)	Балансовая стоимость ОС (руб.)
1	Здания	14 769 835,97	1 990 195,32	12 779 640,65
2	Сооружения	84 745,76	84 745,76	
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	8 375 089,36	7 918 002,87	457 086,49
4	Офисное оборудование	1 018 010,74	529 454,64	488 556,10
5	Транспортные средства	29 689 460,50	25 239 798,28	4 449 662,22
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 834 793,40	1 774 810,06	59 983,34
7	Другие виды ОС	2 946 189,11	2 706 792,21	239 396,90
		58 718 124,84	40 243 799,14	18 474 325,70

В 2021 году основные средства приобретались.

Таблица 2.

Наименование	Шт.	Ввод в эксплуатацию	Сумма (руб.)
Автомобиль TOYOTA RAV 4, г/н У 475 HE 30	1	Введено	2 118 333,33
Наружный блок кондиционера Daikin RXYQ16T	1	Введено	448 576,10
Итого			2 566 909,43

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным займам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости каждой единицы, состоящей из фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). При выбытии финансовые вложения списываются по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

финансовых вложений. Резерв на обесценение финансовых вложений не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

В 2021 году заемные средства выдавались руб.:

Наименование Заемщика	Договор	Сумма руб.	Задолженность на 31.12.2021г.
Аверин Игорь Николаевич	Договор займа №14 от 01.07.2020 процентный	90 000 000,00	59 079 234

Депозиты сроком до 3-х месяцев считаются денежными эквивалентами.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В Обществе с Ограниченной Ответственностью материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. Оценка материалов при отпуске их в производство производится по способу средней себестоимости (взвешенная оценка (исходя из среднемесячной фактической себестоимости)). Материально-производственные запасы, лом, отходы, полученные в результате выбытия основных средств, другого имущества, а также высвобождающиеся при реконструкции, модернизации и капитальном ремонте основных средств, учитываются по цене реализации. Резерв на обесценение МПЗ не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

Структура материально производственных запасов представлена в Таблице № 3

Таблица 3.

Наличие материально-производственных запасов	Сумма руб.
Материалы в т.ч. ГСМ	58 447,33
Товары для перепродажи	124 389 748,29
ИТОГО	124 448 195,62

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.21 - 1 040,8 тыс. руб.

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов, со сроком менее 12 месяцев после отчетной даты. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Структура РБП представлена в Таблице № 4

Таблица 4.

Расходы будущих периодов, со сроком более 12 месяцев после отчетной даты	Расчетный остаток расходов, подлежащий погашению в будущем периоде, руб. коп.
БСС "Система Главбух" коммерческая VIP 12 мес 2 пользователя 2022	70 211,00
Договор страхования КАСКО а/м BMW M340i XDRIVE T001ME 30 до 28.10.22 /2021/	77 597,14
Договор страхования КАСКО а/м Toyota RAV 4 У 475 HE 30 до 18.06.22 /2021/	36 736,98
ИТС ПРОФ на 12 мес. по 30.04.2022	11 272,00
Лицензия АТОЛ Сервис для обновления внутреннего по ККТ АТОЛ до 12.08.22	1 346,44
Лицензия и право исп. прог. для управления Сертификатом "Квалифицированный Классик" до 25.02.2022	443,71
Лицензия и право исп. программы для ЭВМ "Контур-экстерн" до 19.09.22	10 502,87
Лицензия и право исп. "Контур.Норматив" на 2 года до 10.01.23 /2021/	17 276,55

Неискл. права на программу "Сервис контроля и учета лицен" до 21.11.2022 /2021/	5 135,18
Обслуживание программы для ЭВМ "Контур-Экстерн" до 19.09.22	2 188,09
Право использования программы для ЭВМ Контур ОФД 4 ККТ на 15мес по 31.12.2022	1 631,37
Программное обеспечение Subscription only for VMware vSphere 6 Essentials Kit for 1 year 12.02.21	20 090,00
Програмное обеспечение ESET NOD32 Antivirus Business Edition NOD32-NBE-RN-1-60 до 11.02.2022	5 747,67
Продление домена xn--d1aiahbgiv.xn--plai (тдпикник.рф) 2021-2022 /2021/	806,79
Страховой полис ОСАГО BMW M340i XDRIVE T001ME30 по 28.10.22г. /2021/	11 360,18
Страховой полис ОСАГО А 285 КС 30 по 29.08.22г	4 968,39
Страховой полис ОСАГО А 362 КТ 30 по 29.08.22 г	4 968,39
Страховой полис ОСАГО а/м Е 619 МК 30 по 03.02.22г.	130,41
Страховой полис ОСАГО а/м Е 619 МК 30 по 05.02.22г.	708,07
Страховой полис ОСАГО В 534 ЕР 30 по 29.08.22 г.	7 060,03
Страховой полис ОСАГО Т 119 КК 30 по 29.08.22 г	10 632,36
Страховой полис ОСАГО Т 329 КК 30 по 26.09.22 г.	11 015,68
Страховой полис ОСАГО Т 331 КК 30 по 29.08.22г	7 060,03
Страховой полис ОСАГО Т 611 КК 30 по 29.08.22г	4 968,39
Страховой полис ОСАГО Т222ТТ по 23.03.2022г.	1 843,21
Страховой полис ОСАГО У 355 ЕО 30 по 29.08.22г	7 060,03
Страховой полис ОСАГО У 475 НЕ 30 по 18.06.22г. /2021/	4 064,74
Страховой полис ОСАГО Х 307 ММ 30 по 06.02.22г.	571,79
Страховой полис ОСАГО Х 367 КК 30 по 19.07.22г.	4 123,14
Страховой полис ОСАГО Х 832 КС 30 с 01.06.21 по 31.05.22	3 649,55
Страховой полис ОСАГО Х 834 К С30 с 01.06.21 по 31.05.22	3 649,55
Страховой полис ОСАГО Х824КС30 с 01.06.21 по 31.05.22	3 649,55
Страховой полис ОСАГО Х826КС30 с 01.06.21 по 31.05.22	3 649,55
Страховой полис ХХХ№0142724147 О637КМ30 по 28.10.2022 /2021/	8 526,44
Страховой полис ХХХ№0198048956 Т851ТТ30 по 18.10.2022 /2021/	11 933,44
Услуги по обработке фискальных данных на 15мес по 31.12.22 /2021/	5 437,87
Электронно цифровая подпись по 12.03.2022	311,23
Электронно цифровая подпись по 25.03.2022	368,21
ИТОГО	382 696,02

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

АВАНСЫ ПОКУПАТЕЛЕЙ

Авансы покупателей определены исходя из цен, установленных договорами между организацией и покупателям. В отчетном периоде учтена в составе прочих доходов задолженность:

Таблица 5.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма руб.	Основание признания задолженности нереальной к взысканию
1.	ООО "ГАСТРОНОМ НА КРАСНОПИТЕРСКОЙ" ИНН 3019012510	355,50	Окончание срока исковой давности
2.	ООО "РЕСТОРАЦИЯ" ИНН 3025008906	166,91	Окончание срока исковой давности
3.	ООО "У Виктора" ИНН 3001040428	1 074,30	Окончание срока исковой давности
4.	Алембетова Нурслу Ивановна ИП ИНН 341502002134	1 765,37	Окончание срока исковой давности
5.	ООО "Алмаз" ИНН 3019015623	676,09	Окончание срока исковой давности
6.	ООО "Родник" ИНН 3025031920	50,08	Окончание срока исковой давности
7.	ООО "Юбилейный" ИНН 3008010454	2 975,86	Окончание срока исковой давности
	ИТОГО	7 064,11	

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году корректировался.

Структура сформированного резерва представлена в Таблице № 6

Таблица 6.

Наименование дебитора	Сумма сформированного резерва, руб. коп.
ООО "МЕТРО Кэш энд Керри "	83 854,14
ООО НПП "Адверта"	2 000,0
ООО "Автолавка"	697,0
ООО "АсТЭК "	591,0
ООО "АЕГ"	741 205,50
ООО "ТПФ "Волжанка-93 "	2 808,89
ИП Крамская Екатерина Юрьевна	44 821,25
ООО "Настроение"	2 464,57
ООО "Алина"	46,80
ООО "ОПТИМАСТРОЙЛОГИСТИКА"	20 400,0
ООО "АСТ-СИТИ"	11,70
ООО "ВИОЛА"	23,40
ООО "Традиция вкуса"	11 797,79
ИП Умярова Татьяна Яковлевна	1 200,0

ИП Шептухин Александр Александрович	12 100,0
ООО "ФИРМА "ВИТА"	6 000,0
ООО "Городок"	7,02
ООО ТФ "Кедр - 2000"	7,02
ООО "Краймиан Венчэ Кампани"	323 376,48
ООО "Луна"	6 277,23
ООО ТЗФ "Меркурий"	3 435,20
ООО "Оазис"	4 804,68
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПЕРВОЕ МАЯ"	3 794,04
ООО "ПИРАТСКАЯ СТАНЦИЯ"	922 495,87
ООО "Пирс"	65,95
ООО "Роксана"	7 779,01
ООО "СТРАЙК"	46,80
ООО "Талисман"	761,13
ООО "Традиция вкуса"	11 797,79
ООО "У тещи"	23,40
ООО "ПКФ "ФЕНИКС"	194,71
ООО "ЭМЕРАЛЬД ТРЭВЕЛ"	357,11
ООО "ЮГ"	23,40
ИТОГО	2 203 471,09

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОСТАВЩИКАМ И ПОДРЯДЧИКАМ

Задолженность поставщикам и подрядчикам, комитентам определена исходя из цен, установленных договорами между организацией покупателями и заказчиками.

В отчетном периоде учтена в составе прочих доходов задолженность:

Таблица 7.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма руб.	Основание признания задолженности нереальной к взысканию
1.	ЗАО "Игривые вина" ИНН 7830001010	1,35	Окончание срока исковой давности
2.	ООО Самарский комбинат "Родник" ИНН 6318238581	70 394,25	Окончание срока исковой давности
3.	ООО "Ростовский комбинат шампанских вин" ИНН 6167061072	379,74	Окончание срока исковой давности
	ИТОГО	70 775,34	

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, если срок погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные займы и кредиты учитываются как долгосрочные. В 2021 году кредитные средства не привлекались, ранее полученные были погашены.

Таблица 8.

Наименование Кредитора	Договор	Сумма руб.	Задолженность на 31.12.2021г.
Сбербанк ПАО ИНН 7707083893	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 20-51 от 15.06.2020	7 758 348,00	0,00
Сбербанк ПАО ИНН 7707083893	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 20-51 от 15.06.2020 <i>Начислены проценты</i>	38 260,35	0,00

СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах:

Индивидуальный предприниматель Аверин Игорь Николаевич, ИНН 301701853582

Индивидуальный предприниматель Аверина Екатерина Алексеевна, ИНН 301700693375

Индивидуальный предприниматель Аверин Антон Игоревич ИНН 301611953670

ООО "А-Трейд", ИНН 3015089857

ООО "Алко Вита", ИНН 3015066200

ООО "Альянс", ИНН 3015071909

Аверин Игорь Николаевич

Информация о связанных сторонах представлена в таблице 10.

Таблица 9.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций тыс. руб.	Сальдо расчетов		Условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
				Дебет	Кредит	
1	ИП Аверин И.Н. ИНН 301701853582	Аренда объектов недвижимости и ТС	33 742,2	50,0	-	январь 2022г. б/нал
2	ИП Аверина Е.А. ИНН 301700693375	Аренда объектов недвижимости	9 501,2	-	1 428,7	январь 2022г. б/нал
3	ООО "А-Трейд" ИНН 3015089857	Поставка товара	865,8	-	79,2	январь 2022г. б/нал
4	ООО "А-Трейд" ИНН 3015089857	Аренда объектов недвижимости и ТС	2 192,6	-	-	-
5	ООО "Алко Вита" ИНН 3015066200	Поставка товара	1 290,9	-	104,8	январь 2022г. б/нал
6	ООО "Алко Вита" ИНН 3015066200	Аренда ТС	624,0	40,0	-	январь 2022г. б/нал
7	ООО "Алко Вита" ИНН 3015066200	Аренда объектов недвижимости	130,0	10,8	-	январь 2022г. б/нал

8	ООО "Альянс", ИНН 3015071909	Поставка товара	1 531,7	-	57,9	январь 2022г. б/нал
9	ООО "Альянс", ИНН 3015071909	Аренда объектов недвижимости и ТС	2 390,8	249,2	-	январь 2022г. б/нал
10	Аверин И.Н.	Займы	54 780,0	59 025,2		2022г.
11	Аверин И.Н. ИП	Договор займа №17 от 01.09.2020г.	5 000,0	5 000,0		2022г.

Конечным бенефициарным владельцем является: Аверин Игорь Николаевич. Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и вознаграждения, составило 5 491,5 тыс. руб. за 2021г.; 5 860,1 тыс. руб. за 2020г., 5 709,4 тыс. руб. за 2019, с указанной суммы начислены страховые взносы в ПФР, ОМС, и ФСС в сумме 1 658,4 тыс. руб. за 2021г.; 1 769,8 тыс. руб. за 2020г.; 1 724,2 тыс. руб. за 2019г.

Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов. В соответствии с российским законодательством Общество перечисляет страховые взносы на пенсионное обеспечение, социальное и медицинское страхование, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

ФОРМИРОВАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочными обязательствами, за 2021г. начислено оценочных обязательств 1 386,3 тыс. руб., использовано за 2021г. - 943,6 тыс. руб. остаток оценочных обязательств на 31.12.2021г. 2 252,7 тыс. руб.

ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способов определения размеров оценочных значений.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Ставка по налогу на прибыль, в текущем году не изменялась.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются балансовым методом в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

По состоянию на 31.12.2021г.:

сумма постоянного налогового обязательства (актива) - 1.324,0 тыс. руб.

изменение отложенных налоговых обязательств 54,0 тыс. руб.

изменение отложенных налоговых активов – 20,0 тыс. руб.

условный расход по налогу на прибыль - 6.009,0 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

По данным информационного сервиса Федеральной налоговой службы по состоянию на 25.03.2021г. организация в течении периода наблюдения по кредитному договору № 20-51 от 15.06.2020г. выполнила условие Постановления Правительства РФ № 696 от 16.05.2020 о сохранении численности работников в полном объеме. Банком принято решение о списании задолженности в сумме 7 758,3 тыс. руб. и начисленных процентов в сумме 107,0 тыс. руб.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года введены в отношении Российской Федерацией санкции со стороны нескольких 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 организации в обозримом периоде будет не существенным. Руководство организации внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать деятельность непрерывно.

ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СТАТЬЯХ

Забалансовые статьи отчетности содержат информацию по счету 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в сумме - 1 170,9 тыс.руб. и счету МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме - 480,1 тыс.руб.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Организацией израсходовано на приобретение и потребление на цели реализации продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов:

- тепловая - 158,7 тыс. руб.
- электрическая - 1 232,2 тыс. руб.

Генеральный директор



И.Н. Аверин