ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской

(финансовой) отчетности за 2021 г.

1.1. Наименование: - полное	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»
-сокращенное	ООО «Энергосервис»
1.2. Место нахождения: Юридический адрес	Российская Федерация, 163000, г. Архангельск, наб.Северной Двины, д.93
Почтовый адрес	Российская Федерация, 163000, г. Архангельск, наб.Северной Двины, д.93
1.3. Сведения о государственной регистрации:	
Дата регистрации	03.11.2010г.
Основной государственный регистрационный номер	1102930000480
ИНН/КПП	2921011948/290101001
ОКПО	66572873
ОКВЭД	46.71
ОКОГУ	4210014
ОКАТО/ОКТМО	11401380000/11701000
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
1.4. Сведения об уставном капитале:	
Сумма уставного капитала (руб.):	335 000
1.5. Сведения об учредителях	
Ф.И.О.	Комягин Александр Евгеньевич
Размер (доля) уставного капитала	330 000 руб., 98,5%
Адрес (место нахождения) в РФ	119019, г. Москва, ул. Арбат, д.15/43, кв.6
Ф.И.О.	Долбилова Валентина Федоровна
Размер (доля) уставного капитала	5 000 руб., 1,5 %
Адрес (место нахождения) в РФ	163035, Архангельская обл, г Архангельск, ул Рейдовая, д. 5, кв. 25
1.6. Среднесписочная численность	15

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Согласно действующей редакции Устава целями деятельности Общества являются содействие развитию местного производства, создание условий для возрождения и укрепления производственных связей, расширение рынка товаров, работ и услуг, внедрение экономических и высокоэффективных технологий производства, а также извлечение прибыли.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещённые законом, в том числе:

- Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- Хранение и складирование нефти и продуктов её переработки.

Единоличным исполнительным органом общества является Управляющий ИП Комягин Александр Евгеньевич.

Уставом Общества не предусмотрена ревизионная комиссия.

В организации зарегистрированы два обособленных подразделения (не наделенных полномочиями), расположенные по адресам: Архангельск г, Четвертый проезд (Кузнечихинский промузел), дом № 9 и г. Архангельск, ул. Зеленец, д.1, корп. 6.

Основные показатели деятельности ООО «Энергосервис»:

1. Доходы организации:

Показатели	2021г., тыс.руб.	2020г. тыс.руб.	% к общему объему выручки за 2021г.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Выручка от оптовой торговли топливом (строка 2110)	1524487	1456019	99,9	+ 68468
Прочие доходы (строка 2340) в т.ч. :	623	1013	0,1	- 390
Возмещение убытков по ОСАГО	84	0		
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	235	0		
Штрафные санкции за сверхнормативный простой цистерн ДТ	304	249		
Аренда а/м MERCEDES-BENZ E 350 MATIC г.н.Т230НМ777		52		
Возврат страховой премии		4		
Излишки по ДТ		23		
Реализация материалов		2		
Реализация прочего имущество		683		
Итого: (строка 2110+2320+2340)	1525110	1457032	100	+ 68078

Выручка от продажи товаров на отчётный период увеличилась на 68468 тыс. руб. и составила 1524487 тыс. руб., этот показатель говорит о значительном увеличении роста продаж от реализации нефтепродуктов (дизельного топлива, мазута).

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):

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от

организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2. Расходы организации

Показатели	2021г. тыс.руб.	2020г. тыс.руб.	% к общему объёму расходов за 2021г.	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
Себестоимость продаж с ОСН (строка 2120)	1370599	1203332	90,4	+ 167267
Коммерческие расходы (строка 2210)	108084	187081	7,1	- 78997
Управленческие расходы (строка 2220)	31092	31801	2,1	- 709
Прочие расходы (строка 2350)	2373	5315	0,2	- 2942
Проценты к уплате (строка 2330)	3712	3509	0,2	+203
Итого:	**1515860**	**1431038**	**100**	**+84822**

Увеличение себестоимости продаж на 167267 тыс. руб. непосредственно связано с удорожанием нефтепродуктов на организованных торгах АО «СПбМТСБ».

В результате приобретения нефтепродуктов на торгах АО «СПбМТСБ», от срока оплаты поставщику до поступления денежных средств от покупателей (ввиду отсрочки платежа по договорам поставок с покупателями до 30 календарных дней) возникает кассовый разрыв, а также в связи с периодическим несоблюдением графика оплаты от покупателей за 2021 г. выросла потребность в кредитных ресурсах, в связи с чем произошло значительное увеличение на 203 тыс. руб. процентов к уплате за использование кредитных средств.

Управленческие расходы в 2021г. сократились в связи с сокращением материально-производственных затрат на складах организации. Существенно сократились командировочные расходы, месяцы карантина, связанного с распространением коронавирусной инфекции, наглядно продемонстрировали, что имеющиеся технические возможности позволяют вести ключевые переговоры и в удаленном формате.

Расшифровка управленческих расходов:

№п/п	Наименование статьи расходов	Сумма руб.
1	Амортизация по основным средствам	7698695
2	Аренда, субаренда помещений, площадей	740340
3	Бытовые нужды работников	2154
4	Заработная плата, страховые взносы	15296962
5	Услуги связи	23154
6	Электронная отчетность СБиС++ ЭО, ЮЛ, ОСНО	5263
7	Расходные материалы д/оргтехники, приобретения инвентаря, хозяйственные расходы	11272
8	Канцелярские принадлежности	36005
9	Земельный налог	4441
10	Транспортный налог	294179
11	Услуги по проведению исследований проб нефтепродуктов	10166
12	Почтовые расходы	16417
13	Услуга по организации доставки (экспедированию) груза	905
14	Командировочные расходы	54634
15	Аудиторские услуги	130000
16	Информационно-консультационные услуги	6500
17	Услуги по поддержка компьютерных сетей	150300

18	Размещение информации на ресурсе (публикация аудиторского заключения)	6980
19	Размещение информации на ресурсе (публикация лицензии)	6980
20	Продление домена es00.ru на 1 год по тарифу Базовый	611
21	Представительские расходы	2952
22	Предоставление доступа к сервисам компании Amazon Web Services (Сервисы AWS)	28494
23	Изготовление штампа "Выпуск на линию разрешен"	920
24	1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 5 рабочих мест	4748
25	Услуги рег.оператора по обращению с ТКО (по нормативу "Административные здания, офисы")	1015
26	Расходы по Складу Зеленец: бытовая химия, инвентарь и хоз. принадлежности, канцелярские принадлежности, материалы, спецодежда и др.	221929
27	Расходы по складу ГСМ (Кузнечихинский): запчасти и материалы, инвентарь, хоз. принадлежности, расходные материалы, оргтехника, техническое обслуживание системы пожарной сигнализации, страхование склада, зарядка огнетушителей и др.	733112
28	Расходы по участию в организованных торгах на бирже (биржевой и клиринговый сбор, технический допуск (удал.рабочие места, организация системы ЭДО и т.д.)	1406012
29	Расходы по а/м Mercedes-Benz E350: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО, гсм, услуги автомойки	34596
30	Расходы по а/м Mercedes-Benz Actros (ЛИЗИНГ)М771ОР29: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО,лизинговые платежи,обслуживание ГЛОНАСС,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей, диагностика, услуги автомойки	543217
31	Расходы по а/м Mercedes-Benz Actros 3346 М189ЕН29: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО,спутник Авто,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей, диагностика, услуги автомойки	400623
32	Расходы по а/м Mercedes-Benz Actros М 653 УА 29:гсм,страхование ОСАГО, предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей, запчасти, материалы, ремонт	268269

33	Расходы по а/м Mercedes-Benz Arocs M701УА29: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО,,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей, диагностика, услуги автомойки	617826
34	Расходы по а/м Mercedes-Benz Arocs M982УА29: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО,,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей, диагностика, услуги автомойки	446892
35	Расходы по НЕФАЗ М 918ЕМ29: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО, обслуживание ГЛОНАСС,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей,диагностика, услуги автомойки	638450
36	Расходы по КамАЗ М817ЕТ29: техобслуживание,запчасти, материалы, страхование ОСАГО, обслуживание ГЛОНАСС,плата за ТС "Платон",предрейсовые и послерейсовые осмотры водителей,диагностика, услуги автомойки	460448
37	Расходы по полуприцепу к а/м Mercedes-Benz Actros 3346 (АЕ7435) (запчасти, материалы)	1580
38	Расходы по ПРИЦЕПУ АН519829 к КАМАЗУ М817ЕТ29: техническое обслуживание, диагностика, калибровка автоцистерн	41235
39	Расходы по ПРИЦЕПУ ГРАЗ 92389-0000010 АК633429 (ЛИЗИНГ)техническое диагностирование, финансовая аренда (лизинговые платежи)	535515
40	Расходы по ПРИЦЕПУ 96398 (лизинг):техническое диагностирование, услуги по калибровке	82940
41	РАСХОДЫ ПОЛУПРИЦЕП-ЦИСТЕРНА АК735829 ГРАЗ 2019:запчасти,материалы, техническая диагностика, услуги по калибровке	82705
42	РАСХОДЫ ПОЛУПРИЦЕП-ЦИСТЕРНА АК744929 ГРАЗ 2020: техобслуживание, запчасти, страхование ОСАГО	3070
43	РАСХОДЫ ПОЛУПРИЦЕП-ЦИСТЕРНА АМ167429 ГРАЗ 2020 (стоянка, техническое диагностирование)	2940
44	Расходы по Мотоциклу BMW R1250RT	35247
45	Расходы по Снегоуборщику (материалы, запчасти)	1313
	Итого:	31 092 006

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (п.12,п.11 ПБУ 11/2008) в 2021 году составил:
- Управляющий 10 623 тыс.руб.;
- Заместитель управляющего по коммерческой работе и транспортной группе 1 117 тыс.руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма расходов на 2373 тыс. рублей. Расшифровка:
- НДС сверх норм при недостаче дизтоплива (естественная убыль) – 5 309руб.;
- недостача нефтепродуктов (диз. топлива) сверхнорм – 26 549 руб.
- штрафные санкции за нарушение условий договоров – 1 000 831 руб.
- госпошлина – 4 450 руб.
- НДС не принимаемый к НУ,прочие расходы – 3 409 руб.
- страхование КАСКО по а/м – 1 005 717 руб.
- налог на имущество – 138 835 руб.
- услуги банка – 125 385 руб.
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно – 14 299 руб.
- расходы прошлых лет – 2 766 руб.
- комиссии за обязательство по кредитному договору – 25 946руб.
- вода питьевая – 19 250 руб.

Согласно нормам естественной убыли дизтопливо относится к 5-й и 6-й группе нефтепродуктов при перевозке железнодорожным транспортом и составляет 0,007%, 0,014% от массы груза. Приказ Минэнерго России и Минтранса России от 01.11.2010г. № 527/236.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п.20 ПБУ 10/99):

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

(в ред. Приказа Минфина России от 18.09.2006 N 116н)

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

По бухгалтерскому учету при наличии остатка товаров на складе транспортные расходы списываются соразмерно объему реализованной продукции, т.е. не в полном объеме. Необходимо распределять на

остаток товара нефтепродуктов (дизельного топлива) за каждый месяц.

По налоговому учету распределять согласно ст.320 НК РФ.

Способы оценки МПЗ по их группам (видам)(ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019г.)

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Установлен способ списания МПЗ по себестоимости каждой единицы.

2. Прибыль организации

ООО «Энергосервис» по результатам работы за 2021г. получило прибыль в размере 7390 тыс. руб., что на 13301тыс. руб. ниже показателя по сравнению с 2020 г.

По состоянию на 31.12.2021г. валюта баланса составила 247 758 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом выше на 44108 тыс. руб. (2020г. 203650 тыс. руб.) Рост валюты баланса связан с увеличением дебиторской задолженности, кредиторской задолженности, а также с увеличением объема оборотных активов: на 31.12.2021г. остатки товаров на складах составили 24712 тыс. руб.

На банковских счетах общества по состоянию на 31.12.2021г. 1 134 890,69 руб., что соответствует выпискам банка.

4. Капитал

№ п/п	Статья баланса	Код строки	2021 г.		2020 г.		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
			ты с. руб.	уд.вес, %	тыс.руб.	уд.вес, %	
1	Уставный капитал	1310	335	0,3	335	0,3	-
2	Нераспределённая прибыль	1370	111010	99,7	105420	99,7	+7390 (с учетом выплаченных дивидендов
3	Итого:	1300	111345	100	105755	100	

Учет финансовых вложений. Формирование первоначальной стоимости:

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144 н).

5. Структура и состав основных средств

Наименование группы	Наличие ОС на 01.01.2021	Наличие ОС на 31.12.2021
Транспортные средства	24958	20663
Машины и оборудование	1146	1059
офисное оборудование	222	366
Здания	6809	5812
Сооружения	175	156
Земельные участки	182	182
ИТОГО:	33492	28238

5.1. Амортизация основных средств

Наименование группы ОС	Начислено амортизации за отчетный период
Транспортные средства	6313
Машины и оборудование	227
Офисное оборудование	143
Здания	996
Сооружения	20
Земельные участки	0
Итого:	7699

Согласно ПБУ 6/01 предельный лимит отнесения объектов основных средств к МПЗ не более 40000 руб., к объектам амортизируемого имущества предельный лимит отнесения объектов более 100 000 руб.

6. Оборотные активы

В структуре бухгалтерского баланса за 2021г. в составе оборотных активов по состоянию на 31.12.2021г. отражены запасы на сумму 27134 тыс. руб. в том числе материалы на сумму 489 тыс. руб., товары на сумму 24712 тыс. руб. (дизельное топливо), расходы на продажу на сумму 1933 тыс. руб. Транспортные расходы перенесены на следующий период, т.к. не могут быть приняты в составе расходов текущего периода из-за остатка на складе нереализованных нефтепродуктов.

7. Краткосрочные обязательства

Для пополнения оборотных средств ООО «Энергосервис» заключило кредитное соглашение с Банком ВТБ (ПАО). Под обеспечение обязательств по договорам залога переданы транспортные средства, находящиеся в собственности организации на сумму 6761 тыс. руб. и заключен договор поручительства с ООО «СГС-БИОТЭК» на сумму 90 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г. имеется кредиторская задолженность по кредиту в размере 60000 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Показатели	Код строки	На 01.01.2021г.	На 31.12.2021г.	Отклонение, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	37385	57975	+20590
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202		-	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	115	999	+884
Расчеты с подотчетными дицами	15206	48	48	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	576	3708	+3132
Расчеты по соц.страх.	15204	21	46	+25
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	0	0	0
Итого:	1520	38145	62776	+24631

Кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом, внебюджетными фондами. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2021г.:

№п/п	Наименование	Сумма, руб.коп.
1	**Расчеты с поставщиками и подрядчиками:**	**57 974 748**
	- Арх.станция скорой мед.помощи	**5 490**
	- СГС-БИОТЭК,ООО	**57 870 438**
	- Ростелеком ПАО	**1 555**
	- Копусов Константин Александрович,ИП	**5 300**
	- СТЕЛЛА ИНВЕСТ ООО	**77 500**
	- Делан ТК ООО	**1 460**
	- СИНЕРГИЯ ООО	**2 500**
	- СЕЛЕКТЕЛ ООО	**4 024**
	- ЦЛХ ООО	**3 500**
	- прочие	**2 981**
2	**Расчеты по социальному страхованию:**	**46 159**
3	**Расчеты по налогам и сборам:**	**998 904**
4	**Расчеты с покупателями и заказчиками:**	**0**
5	**Расчеты с подотчетными лицами:**	**48 243**
	- Сотрудники	**48 243**
6	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:**	**3 708 240**
	- ИП Комягин А.Е.	**3 558 668**
	- СПбМТСБ, АО	**131 357**
	- ПИРС БУНКЕР-СЕРВИС ООО	**18 000**
	- прочие	**215**

9. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021г. обществом проведена инвентаризация дебиторской задолженности.

В состав дебиторской задолженности входят:

1	**Предоплата поставщикам:**	**108 885 902**
	- АДВАНС, ООО	**8 646**
	- Архлес-сервис,ООО	**2 405**
	- АрхТрэйдингГрупп,ООО	**4 295**
	- Газпром нефть,ПАО	**7 524 421**
	- ЗТ Арктика	**21 311**
	- Кард-ИнфоСервис,ООО	**9 885**
	- ЛУКОЙЛ-РНП-Трейдинг,ООО	**48 106 760**
	- Нефтепродукт-Центр, ООО	**33 017**
	- Олимп-Трейд, ООО	**24 117**
	- Роснефть, НК ПАО	**33 062 337**
	- РЕГ.РУ,ООО	**101**
	- ТАИФ-НК, ОАО	**414 740**
	- СЛУЖБА СПАСЕНИЯ ИМ.И.А.ПОЛИВАНОГО	**8 390**
	- СУРГУТНЕФТЕГАЗ ПАО	**19 227 458**
	- СОЛИД-ТОВАРНЫЕ РЫНКИ,ООО	**41 532**
	- Пономарев В.Н.ИП	**110**
	- РЖД,ОАО	**47 871**
	- ИКТ,ООО	**2 500**
	- РТИТС ООО	**16 240**
	- СТЕЛЛА ИНВЕСТ ООО	**320 129**
	- Т2 МОБАЙЛ ООО	**3 386**
	- ФЕРРОСТ,ООО	**2 697**
	- прочие	**3 553**

2	**Расчеты с покупателями и заказчиками:**	**72 628 493**
	- СГС-БИОТЭК, ООО	**159 258**
	- ТИТАН ПКП,ООО	**38 107 030**
	- СТК,ООО	**464 063**
	- ПИРС БУНКЕР-СЕРВИС ООО	**33 898 142**
3	**Расчеты по налогам и сборам:**	**601 380**
4	**Расчеты с подотчетными лицами:**	**-**
	- Сотрудники	**-**
5	**Расчеты по социальному страхованию:**	**67 420**
6	**Расчеты с персоналом по оплате труда**	**-**
7	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:**	**4 580 430**
	Санкт-Петербургская Междун.ТСБиржа	**4 576 425**
	Росприроднадзор	**5**
	РДК,АО	**4 000**

В результате инвентаризации сомнительных долгов не выявлено, резервы по сомнительным долгам не создавались.

10. Информация по забалансовым счетам:

На счете 001 «Арендованные основные средства» числятся:

1. Земельный участок, общей площадью 2110 м2 – 120 000 руб.;
2. Нежилое помещение, общей площадью 81,3 м2 – 240 000 руб.;
3. Финское здание арочного типа, общей площадью 257 м2 – 216 000 руб.;
4. Нежилое помещение, общей площадью 15,9м2 – 200 340 руб.
5. ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЙ ТУПИК НЕОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ № 5 К СКЛАДУ ГСМ, БП-000114 по договору подряда № 19-2018 от 13.07.2018г. стоимостью 1000,00 руб.

11. Перспективы развития Общества

В 2022 году ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС» не предполагает смены основной сферы деятельности и прекращения деятельности.

В 2022 году планируется увеличение объемов выручки и прибыли.

12. Перечень крупных сделок, совершенных в 2021 году

В соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» в 2021 году не было совершено крупных сделок.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

14. Информация о связанных сторонах и сделок с ними

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Комягин А.Е. ИП	Договорные, 98,5% доли в УК ООО «Энергосервис»	По договору передачи полномочий исполнительных органов общества Управляющему от 01.10.2015. Сумма договорных отношений за 2021г. составила 10 623 575 руб.
ООО «СГС-БИОТЭК»	Договорные, Учредитель Фомина Екатерина Александровна доля в УК ООО «СГС-БИОТЭК» 99 %, является близким родственником Комягина Александра Евгеньевича, т.к. является его дочерью.	По договору поставки нефтепродуктов № 02-НП от 03.02.2015г. сумма договорных отношений за 2021г. составила 327 028 562,26 руб.; по договору поставки нефтепродуктов 01-НП от 16.01.2015г. сумма договорных отношений за 2021г. составила 514 058 129,79 руб.; по Договору об оказании транспортно-экспедиционных услуг по перевозке грузов автомобильным от 22.09.2020 сумма за 2021 г. составила 72 000,00 руб.; по договору на оказание услуг по перевозке грузов автотранспортом № 10-ТР от 15.09.2016г. 986 866,83 руб.; по Договору б/н хранение НП

		от 01.04.2019г.сумма дог. отношений составила 1010720,98 руб.
ООО «КомСервис»	Договорные, Учредитель Комягин Александр Евгеньевич, доля в УК 100 %	По договору аренды нежилого помещения б/н от 01.09.2020, 01.08.2021г. сумма договорных отношений за 2021г. составила 200 340 руб.; по договору беспроцентного займа от 23.12.2016г. сумма составила 3 960 000 руб.;по договору беспроцентного займа от 17.10.2018г. сумма составила 6 000 000,00 руб., по договору б/процентного займа от 21.05.2019г. сумма 1500 000,00 руб.
ОАО «СЕВГЛАВСНАБ»	Договорные, Акционер Комягин Александр Евгеньевич, доля акций 50,71 %	По договору аренды от 01.10.2020г, 01.09.2021г. сумма договорных отношений за 2021г. составила 405 000,00 руб.
ООО «ПИРС БУНКЕР-СЕРВИС»	Договорные, Учредитель Фомина Екатерина Александровна доля в УК ООО ПИРС БУНКЕР-СЕРВИС ООО 100 %, является близким родственником Комягина Александра Евгеньевича, т.к. является его дочерью.	По договорам беспроцентных займов сумма договорных отношений по состоянию на 31.12.2021г.. составила 25 650 000 руб.; Договор аренды здания от 01.04.2021г. сумма дог. отношений за 2021г. составила 162000 руб.; по Договору на оказание услуг по перевозке грузов автотранспортом № 01-ТР от 01.04.2021г. сумма за 2021г. составила 1976964,99 руб.; По Договору поставки нефтепродуктов № 56-НП от 01.04.2021г. сумма составила 404 421 176,63 руб.

Конечным бенефициаром общества является Комягин Александр Евгеньевич.

15. События после отчетной даты

В 2022 году на деятельность ООО «Энергосервис» оказала влияние пандемия коронавируса COVID-19. В связи с пандемией не удалось выйти на новый рынок по сделкам с предполагаемым покупателем нефтепродуктов. Замедлился темп по платежам от покупателей ООО ПКП "ТИТАН" и АО «АРХАНГЕЛЬСКИЙ ЦБК», в связи с этим появилась высокая потребность в кредитных ресурсах БАНКА ВТБ (ПАО). Изменения геополитической обстановки в мире после 24 февраля 2022 года, связанные с проведением военной спецоперации на Украине, а именно

- изменения валютного законодательства и курсов валют;

- изменения, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20%;
- санкции.

На непрерывность деятельности предприятия пандемия и спецоперация не повлияет.

16. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта:

Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением. Бухгалтерский учёт на предприятии ведется в соответствии с приказом об учётной политике.

Методика ведения бухгалтерского учета в организации:

1. Учет основных средств:

Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).

При организации учета руководствоваться ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н (в редакции Приказа от 24.12.2010 № 186н); Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивать соответствующий инвентарный номер.

Учет основных средств по объектам вести с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме N ОС-6 "Инвентарная карточка учета объекта основных средств", утвержденная постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 г. N 7 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств"). Инвентарную карточку открывать на каждый инвентарный объект. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.

Учитывать затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По завершению такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

В случае принятия решения об увеличении первоначальной стоимости объекта по факту модернизации, корректировать данные в инвентарной карточке этого объекта. Если отражение корректировок в указанной инвентарной карточке затруднено, открывать новую инвентарную карточку (с сохранением ранее присвоенного инвентарного номера) с отражением новых показателей, характеризующих достроенный, дооборудованный, реконструированный или модернизированный объект.

Основание: п.42 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Затраты на ремонт основных средств учитывать по фактически произведенным затратам.

Основание: п.69 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003г. № 91н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

2. Учет нематериальных активов:

Обеспечить синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

К нематериальным активам относить объекты при выполнении следующих условий:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;

- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;

- возможность выделения или отделения объекта от других активов;

- срок использования объекта превышает 12 месяцев;

- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Основание: п.3 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Основание: п.25 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

3. Учет материалов:

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Основание: п.80 «Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

Установить способ списания материалов по себестоимости каждой единицы. (ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019г.)

4.Учет товаров:

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по себестоимости каждой единицы.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в состав расходов на продажу. (ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019г.)

5. Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг):

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина России от 27.04.2012 №55н).

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие расходы.

Утвердить в качестве базы распределения косвенных расходов прямые расходы.

Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по полной производственной себестоимости.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

6.Учет отдельных видов доходов и расходов

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32 н в редакции Приказа от 08.11.2010 № 144н

Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической

выплаты денежных средств.

Основание: п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144н.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н. (в редакции приказа Минфина России от 24.12.2010 № 186н.)

Утвердить перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов». Отнести к их числу:

- права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа)
- расходы на подписку на периодические печатные издания

7. Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Основание: "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

8.Расходы на продажу:

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются следующие расходы:

1.Расходы на продажу, услуги по управлению обществом;

2. Транспортные расходы, связанные с доставкой и транспортировкой товаров.

9. Общехозяйственные расходы:

Учитываются на счете 26, списываются в конце месяца непосредственно на сч.90 «Продажи»

К данным расходам относятся: амортизация, заработная плата, страховые взносы, транспортный налог, почтовые расходы, запасные части к автомобилю, ГСМ, техническое обслуживание и ремонт автомобиля, страхование ОСАГО, парковка, медосмотры водителей, спутниковое оборудование и т.д., командировочные расходы, расходные материалы, услуги по ремонту оргтехники и ПК, расходы, связанные с приобретением офисной техники, мебели, услуги нотариуса, бытовая химия, расходы по аренде офисных помещений, земельных участков, площадей, канцелярские принадлежности, консультационно-информационные услуги, услуги связи, юридические услуги, бухгалтерские услуги, спецодежда, расходы, связанные с участием в организованных торгах и другие аналогичные по назначению расходы.

10.Прочие расходы:

К ним относятся услуги банка, расходы на приобретение питьевой воды, налог на имущество, государственная пошлина, расходы прошлых периодов, выявленные в текущем периоде; страхование имущества, штрафные санкции за нарушение условий договоров, проценты по кредитным договорам, недостачи нефтепродуктов и другие расходы.

Изменения учётной политики для целей бухгалтерского учёта в 2021г. по сравнению с 2020г. проводится в рамках изменения законодательства.

Учётная политика для целей налогового учета:

Информацию о расчетах по налогу на прибыль раскрывать в налоговом и бухгалтерском учете (с использованием ПБУ 18/02).

Основание: глава 25 НК РФ; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. приказом МФ РФ от 19.11.2002г №114н 9в ред. от 24.12.2010 №186н).

Определить в качестве момента признания доходов и расходов метод начисления.

Основание: ст271 Налогового кодекса РФ.

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров, работ, услуг. Отражение в налоговом учете доходов не зависит от фактического поступления денежных средств.

Доходы о реализации признаются в том налоговом периоде, к которому относятся первичные документы, подтверждающие отгрузку товаров.

Основным видом деятельности является оптовая торговля нефтепродуктами. Доходы от реализации по видам деятельности отражаются на счете 90 «Продажи» по видам деятельности.

Внереализационные доходы признаются в учете организации в соответствии с требованиями статьи 271 НК РФ. Для внереализационных доходов датой получения дохода признается дата подписания акта-приемки передачи имущества, или приемки-сдачи работ (услуг). Внереализационные доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доход, которые относятся к нескольким отчетным периодам, в случае, если связь между доходами и расходами не может быть однозначно определена, распределяется по принципу равномерности признания доходов и расходов.

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты. Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты. Расходами признаются затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

В состав прямых расходов входят: стоимость реализованных покупных товаров, заработная плата, страховые взносы, амортизация, транспортные расходы, услуги по управлению обществом.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки. В целях исчисления налога на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы является: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг) имущественных прав покупателю – «метод начисления»; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав.

Управляющий ИП Комягин А.Е.

Главный бухгалтер А. В. Костина

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Энергосервис"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	28 350	33 604	29 870
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	222	230	240
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	27 134	13 173	13 754
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 820	6 277	268
Дебиторская задолженность*	1230	186 762	148 835	251 961
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 135	1 136	7 911
Прочие оборотные активы	1260	335	395	440
ИТОГО активы	-	247 758	203 650	304 444
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	11 460	37 110	20 110
Отложенные налоговые обязательства	1420	34	23	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	60 376	20 930	77 090
Кредиторская задолженность	1520	62 776	38 145	111 322
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 767	1 687	1 088
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	136 413	97 895	209 610
Стоимость чистых активов	-	111 345	105 755	94 834

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Управляющий ИП Комягин А.Е.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	53 326	(19 834)	2 445	-	-	(7 699)	-	-	-	55 771	(27 533)
	5210	за 2020г.	43 616	(13 992)	9 711	-	-	(5 843)	-	-	-	53 326	(19 834)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	40 855	(15 897)	2 018	-	-	(6 313)	-	-	-	42 873	(22 210)
	5211	за 2020г.	31 491	(11 296)	9 365	-	-	(4 601)	-	-	-	40 855	(15 897)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	2 181	(1 035)	140	-	-	(227)	-	-	-	2 321	(1 262)
	5212	за 2020г.	2 067	(820)	115	-	-	(215)	-	-	-	2 181	(1 035)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	278	(56)	287	-	-	(143)	-	-	-	565	(199)
	5213	за 2020г.	46	(46)	232	-	-	(10)	-	-	-	278	(56)
Здания	5204	за 2021г.	9 632	(2 823)	-	-	-	(996)	-	-	-	9 632	(3 820)
	5214	за 2020г.	9 632	(1 827)	-	-	-	(996)	-	-	-	9 632	(2 823)
Земельные участки	5205	за 2021г.	182	-	-	-	-	-	-	-	-	182	-
	5215	за 2020г.	182	-	-	-	-	-	-	-	-	182	-
Сооружения	5206	за 2021г.	198	(23)	-	-	-	(20)	-	-	-	198	(43)
	5216	за 2020г.	198	(3)	-	-	-	(20)	-	-	-	198	(23)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	112	-	-	-	112
	5250	за 2020г.	112	-	-	-	112
в том числе: РЕЗЕРВУАР V 25м3 (АВАРИЙНЫЙ)	5241	за 2021г.	112	-	-	-	112
	5251	за 2020г.	112	-	-	-	112

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	777	5 464	16 574
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 _____ ИП Комягин Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	13 173	-	13 173	1 497 658	(1 483 697)	-	-	X	27 134	-	27 134
	5420	за 2020г.	13 754	-	13 754	1 397 323	(1 397 904)	-	-	X	13 173	-	13 173
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	446	-	446	3 170	(3 127)	-	-	3 328	489	-	489
	5421	за 2020г.	1 268	-	1 268	3 663	(4 486)	-	-	4 105	446	-	446
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	12 148	-	12 148	1 385 049	(1 372 486)	-	-	503 690	24 712	-	24 712
	5423	за 2020г.	10 573	-	10 573	1 207 912	(1 206 338)	-	-	639 695	12 148	-	12 148
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	579	-	579	109 438	(108 084)	-	-	-	1 933	-	1 933
	5426	за 2020г.	1 913	-	1 913	185 747	(187 081)	-	-	-	579	-	579
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) ИП Комягин Александр Евгеньевич (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	148 835	-	128 971	304	(92 231)	-	-	-	884	-	186 762	-
	5530	за 2020г.	251 961	-	43 429	249	(151 054)	-	-	-	-	4 250	148 835	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	76 855	-	34 402	-	(38 628)	-	-	-	-	-	72 628	-
	5531	за 2020г.	96 274	-	14 571	-	(33 990)	-	-	-	-	-	76 855	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	66 734	-	91 169	-	(49 017)	-	-	-	-	-	108 886	-
	5532	за 2020г.	151 217	-	29 079	-	(113 562)	-	-	-	-	-	66 734	-
Прочая	5513	за 2021г.	5 246	-	3 400	304	(4 586)	-	-	-	884	-	5 248	-
	5533	за 2020г.	4 469	-	(221)	249	(3 501)	-	-	-	-	4 250	5 246	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	37 110	-	-	(25 650)	-	-	-	-	11 460
	5573	за 2020г.	23 710	13 400	-	-	-	-	-	-	37 110
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	59 075	372 963	3 713	(313 484)	-	-	884	-	123 152
	5580	за 2020г.	184 812	349 001	3 509	(482 497)	-	-	-	4 250	59 075
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	37 386	23 819	-	(3 211)	-	-	-	-	57 993
	5581	за 2020г.	13 803	24 531	-	(949)	-	-	-	-	37 386
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	75 774	-	-	(75 774)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	136	30	-	(5)	-	-	884	-	1 045
	5583	за 2020г.	9 153	20	1	(13 285)	-	-	-	4 247	136
кредиты	5564	за 2021г.	20 930	346 000	3 713	(310 267)	-	-	-	-	60 376
	5584	за 2020г.	60 090	324 450	3 509	(367 118)	-	-	-	-	20 930
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	13 400	-	-	(13 400)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	624	3 115	-	-	-	-	-	-	3 738
	5586	за 2020г.	12 592	-	-	(11 971)	-	-	-	3	624
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	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 _____ ИП Комягин Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 015	3 823
Расходы на оплату труда	5620	12 923	12 536
Отчисления на социальные нужды	5630	2 374	2 636
Амортизация	5640	7 699	5 843
Прочие затраты	5650	113 165	194 044
Итого по элементам	5660	139 176	218 882
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 385 049	1 207 912
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 450)	(4 580)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 509 775	1 422 214

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

Руководитель _____ ИП Комягин Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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	1 687	1 084	(769)	(235)	1 767
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ ИП Комягин Александр Евгеньевич

(подпись) (расшифровка подписи)

25 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	96 761	96 761	96 761
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ ИП Комягин Александр Евгеньевич

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.