Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
Общества с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РЕННА»

за 2021 год

© Шаблон подготовлен с использованием разработок ООО «ЭРКОН»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации ... 3
2.Учетная политика и её изменения ... 3
2.1. Основа составления ... 4
2.2. Отступления при формировании учетной политики ... 4
2.3. Изменения учетной политики ... 4
2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики ... 5
2.5. Критерий существенности ... 5
2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности ... 5
2.7. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары ... 6
2.8. Резерв под снижение стоимости МПЗ ... 6
2.9. Признание дохода ... 6
2.10. Порядок признания расходов ... 7
2.11. Порядок определения величины оценочных резервов ... 7
2.12. Порядок определения резервов сомнительных долгов ... 7
2.13. Порядок учета государственной помощи ... 7
2.14. Перечень сегментов ... 7
2.15. Применение ПБУ 18/02 ... 7
2.16. Учет специальных фондов ... 7
2.17. Связанные стороны ... 7
2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ... 8
2.19. Иные способы учетной политики ... 8
2.20. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: ... 8
3. Раскрытие существенных показателей отчетности ... 9
3.1. Оценка структуры баланса ... 10
3.2. Основные средства ... 10
3.3. Доходные вложения в материальные ценности ... 10
3.4. Финансовые вложения ... 10
3.5. Запасы ... 11
3.6. Задолженность покупателей и заказчиков ... 11
3.7. Прочие оборотные активы ... 11
3.8. Кредиторская задолженность ... 11
3.9. Доходы будущих периодов ... 12
3.10. Договоры строительного подряда ... 12
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности ... 12
3.12. Прочие доходы и расходы ... 12
3.13. Налог на прибыль, Отложенный налог ... 13
3.14. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли ... 13
3.15. Информация об операциях со связанными сторонами ... 13
3.16. Изменение оценочных значений ... 17
3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении ... 17
3.17.1 Условные обязательства ... 17
3.17.2 Условные активы ... 18
3.17.3 Оценочные обязательства ... 18
3.18. Информация об участии в совместной деятельности ... 18
3.19. Государственная помощь ... 18
3.20. Информация по отчетным сегментам ... 18
3.21. Информация по прекращаемой деятельности ... 18
3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом ... 18
3.23. Движение денежных средств ... 18
3.24. Информация об исправленных существенных ошибках ... 19
3.25. Чрезвычайные факты ... 19
3.26. Допущение непрерывности деятельности ... 19
3.27. Информация о событиях после отчетной даты ... 19
3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации ... 19
3.29. Информация об экологической деятельности ... 20

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РЕННА» (далее по тексту Организация) учреждено в 26.05.2016 года.

Его учредителем является: ЛАБУТЬ АНДРЕЙ АВЕНИРОВИЧ, ИНН: 312200820249.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 5000000 рублей.
распределение долей: 100% ЛАБУТЬ АНДРЕЙ АВЕНИРОВИЧ.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 109145, Москва г, Привольная ул, дом № 25 Фактический адрес Организации: 109145, Москва г, Привольная ул, дом № 25

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):
- КПП 773045001 г.Москва
- КПП 772845001 г.Москва (закрыто 01.06.2021)
- КПП 781645001 г.Санкт-Петербург
- КПП 237345001 г.Кореновск
- КПП 366245001 г.Воронеж
- КПП 231145001 г.Краснодар

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,
ОГРН 116774650483

1.6. Свидетельство о регистрации серия 77 №017814599 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по гор. Москве, Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 017814600 выдано инспекцией Федеральной налоговой службы № 21 по гор. Москве.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись: код ОКВЭД 46.17 «Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями».

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 196 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.11. Органы управления:
генеральный директор Могутнов Федор Александрович с 24.10.2018 по 31.07.2019
генеральный директор Губанова Людмила Семеновна с 01.08.2019 по 01.09.2019
генеральный директор Урычев Сергей Анатольевич с 02.09.2019 по 04.02.2020
генеральный директор Толмачев Алексей Николаевич с 04.02.2020 по 15.01.2021
генеральный директор Лилеев Игорь Валерьевич с 18.01.2021 по настоящее время

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Мелиховой Е.В.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике» от 29.12.2017 года» с соответствующими дополнениями.

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	**Порядок отражения последствий изменений (перспективно /ретроспективно)**	**факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом ***
Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету		
ФСБУ 5/2019 изменение способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) пп. «е» п. 45	Перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)	Изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта впервые

Предстоящие с 2022 года изменения в учетной политике:

1. В связи с применением ФСБУ 6/2020:
1.1. Изменение стоимостного критерия признания основных средств — новый критерий 100 тыс. руб. (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости основных средств (уменьшение) и нераспределенной прибыли (уменьшение) на сумму ориентировочно 1000 тыс. руб.).
1.2. Изменение сроков полезного использования основных средств и установление ликвидационной стоимости (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости основных средств (увеличение) и нераспределенной прибыли (увеличение), обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно).
2. В связи с применением ФСБУ 25/2018:
2.1. Признание право пользования активами и обязательства по аренде (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: увеличение внеоборотных активов и обязательств, обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно).

2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики

Изменения учетной политики в части ФСБУ 5/2019 не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н.
В связи с этим, ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

2.5. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 % от соответствующей статьи учета.

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 40 000,00 руб.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) по первоначальной стоимости, которая формируется исходя из справедливой стоимости передаваемого имущества (имущественных прав, работ, услуг) и дополнительных затрат, связанных с их приобретением.

2.7. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

По Организациям, осуществляющие торговую деятельность, включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) не производится.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) по фактической стоимости.

2.8. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.9. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, продажи продукции признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием

данных услуг.

2.10. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»

Порядок списания расходов будущих периодов: пропорционально сроку использования, страхования и т.п.

2.11. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников определяется ежемесячно по состоянию на последний день каждого месяца с использованием % отчислений.

2.12. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.13. Порядок учета государственной помощи

Организация государственную помощь (бюджетные средства) не получает.

2.14. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,
не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.15. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

2.16. Учет специальных фондов

Организация не создает специальных фондов.

2.17. Связанные стороны

Перечень связанных сторон (общий бенефициарный владелец):

- ЗАО «РЕННА-ХОЛДИНГ»;
- ЗАО «АМКК»;

- ЗАО «КМКК»;
- ООО «Фабрика настоящего мороженого»
- ООО «Ренна-Логистик»;
- ООО «ОК СКМ»;
- ООО «Лидер» (г. Краснодар);
- ООО «Лидер-Шахты»;
- ООО «Лидер-Ростов»;
- ООО «ЛИДЕР-ВОРОНЕЖ»;
- ООО «Лидер-Новороссийск»;
- ООО «ЛИДЕР» (г. Новокубанск)
- ООО «ЛИДЕР» (г. Сочи)
- ООО «ЛИДЕР-ТЕРМИНАЛ»;
- ООО «ЛИДЕР-Кореновск»;
- ООО «Лидер-Москва»;
- ООО «Советское».

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

Бенефициарным владельцем Организации является Лабуть Андрей Авенирович.

2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5% от соответствующей статьи учета.
Метод исправления ошибок: Красное сторно и обратные проводки

2.19. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 (пять) %.

2.20. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:
Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Прочие оборотные активы".
Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно депозитные вклады.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:
- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 1 748 050 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 4 993 тыс. руб. или 0,29 %;
Оборотные активы – 1 743 057 тыс. руб., или 99,71 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Капитали резервы – 172 651 тыс. руб. или 9,88 %;
Долгосрочные обязательства – 398 тыс. руб., или 0,02 %
Краткосрочные обязательства – 1 575 001 тыс. руб., или 90,10 %

3.2. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблицах:

Основные средства

в тыс. руб.

Показатель	Наличие на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Наличие на 31.12.2021
наименование				
Офисное оборудование	2173	1521	40	3654
Другие виды основных средств	2022	-	198	1824
Итого	4196	1521	238	5478

Амортизация основных средств

в тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2021
наименование		
Амортизация основных средств - всего	1228	2524
в том числе:		
Офисное оборудование	788	1752
Другие виды основных средств	440	773

3.3. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости

финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.5. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 Пояснений.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили (пп. «ж» п.45 ФСБУ 5/2019) – 10 тыс. руб.
Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2021 года составил 916 тыс. руб.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 года отсутствует.
Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 1 433 347 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 7 964 тыс. руб.,
задолженность покупателей в сумме 9 027 тыс. руб.
задолженность покупателей по комиссионному товару в сумме 1 374 630 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 42 526 тыс. руб.
за вычетом НДС 800 тыс. руб. 76 ВА

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1. Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года составлял: 1 852 тыс. руб. и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО «Палитра сладостей»	22.10.2019	22.11.2019	940	940
ООО ТД «ШКУРЕНКО»	20.06.2019	20.08.2019	153	153
ООО «УМКА»	18.07.2019	25.12.2019	4	4
ООО «МИР БИРЖИ»	10.11.2019	20.12.2019	564	564
ООО "ОБЛОПТ"	04.07.2020	25.07.2020	191	191

3.7. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» на 31.12.2021 г. представлено:
Расходы будущих периодов (неисключительные права на программное обеспечение, лицензии, денежные документы (почтовые марки)) в сумме 767 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г отсутствует.
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 1 564 801 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:
задолженность перед поставщиками в сумме 1 512 336 тыс. руб.;
авансы полученные в сумме 46 650 тыс. руб.;
задолженность перед персоналом отсутствует;
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 3 934 тыс. руб.;
задолженность по налогам и сборам 25 тыс. руб.;
прочие кредиторы 1 857 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.9. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.10. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2021 г договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой:
Выручку в сумме 950 770 тыс. руб., в том числе:

- выручка от оказания услуг (включая услуги комиссионера по комиссионной торговле молочными продуктами 929 958 тыс. руб.;
- выручка от оптовой торговли молочными продуктами 20 812 тыс. руб.

Расходы за 2021 год составили 763 972 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- материальные затраты – 16 629 тыс. руб.
- расходы на приобретение холодильного и торгового оборудования для торговых точек – 83 921 тыс. руб.
- фонд оплаты труда с налогами и взносами с ФОТ – 342 584 тыс. руб.;
- аренда помещений – 23 498 тыс. руб.;
- расходы на доставку товара – 35 370 тыс. руб.;
- консультационные услуги – 19 358 тыс. руб.;
- маркетинговые услуги – 193 042 тыс. руб.;
- программные услуги – 11 936 тыс. руб.;
- командировочные расходы – 6 303 тыс. руб.;
- услуги СОХ – 7 787 тыс. руб.;
- мобильная связь – 653 тыс. руб.;
- информационные услуги – 8 733 тыс. руб.;
- прочие расходы – 14 158 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 186 798 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 2 352 тыс. руб.,
в т.ч.:

- премии (бонусы) полученные	1 008 тыс. руб.
- штрафы по договорам	232 тыс. руб.
- прочие доходы	1 112 тыс. руб.

Проценты к получению составили 13 886 тыс. руб.

Прочие расходы составили 64 289 тыс. руб.,
в т.ч.:

- штрафы по договорам	5 799 тыс. руб.
- премии (бонусы) покупателям	54 698 тыс. руб.
- услуги банков	244 тыс. руб.
- прочие расходы	3 548 тыс. руб.

3.13. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год:

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**	**Отражение в отчетной форме**
Бухгалтерская прибыль за период	138 747	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	138 850	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	(28 473)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	*(27 770)*	*Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль*
Отложенный налог на прибыль	*(548)*	*Строка 2412 ОФР*
Прочее	(12)	Срока 2460 ОФР
Налог на прибыль 2020 года	(155)	Строка 2411 ОФР

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 138 747 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 138 850 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 27 770 тыс. руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 20% (3% - Федеральный бюджет,17%- Субъект Федерации)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: 27 7749 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 878 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2021 год составили: - 417 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2020 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2021 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Оценочные обязательства	2094	1162	1365	1782
Резервы сомнительных долгов				
Убытки прошлых лет	12206	12206		

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2021 год составили: - 131 тыс.руб

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2020 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2021 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Амортизируемое имущество	202	62	173	304

3.14. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

Распределение чистой прибыли в отчетном периоде не производились.

3.15. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2021) году у Организации были следующие движения со связанными сторонам:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Алексеевский молочноконсервный		487 772 722,87	4 639 597 009,87	4 692 448 650,68		540 624 363,68
60			835 312,14	835 312,14		
62			18 834 196,62	17 835 333,87	998 862,75	
76		487 772 722,87	4 619 927 501,11	4 673 778 004,67		541 623 226,43
Кореновский молочно-консервный комбинат		344 599 594,79	9 114 977 085,51	9 348 959 886,16		578 582 395,44
60		482 410,50	1 723 688,84	11 335 449,48		10 094 171,14
62			307 052 379,66	307 052 319,62	60,04	
76		344 117 184,29	8 806 201 017,01	9 030 572 117,06		568 488 284,34
ЛИДЕР - КРАСНОДАР	11 627 298,40		1 150 565 357,21	1 161 219 949,68	972 705,93	
60		97,36		1 765,01		1 862,37
62	11 627 395,76		1 150 565 357,21	1 161 218 184,67	974 568,30	
Лидер - Новороссийск	20 458 751,21		908 079 446,31	927 267 731,65	1 270 465,87	
62	20 458 751,21		908 079 446,31	927 267 731,65	1 270 465,87	
ЛИДЕР ООО	23 994 559,29		539 565 958,87	543 150 000,00	20 410 518,16	
62	23 994 559,29		539 565 958,87	543 150 000,00	20 410 518,16	
ЛИДЕР-ВОРОНЕЖ ООО	54 594 856,56		307 786 193,95	360 939 670,70	1 441 379,81	
62	54 594 856,56		307 786 193,95	360 939 670,70	1 441 379,81	
ЛИДЕР-КОРЕНОВСК ООО	10 240 789,16		577 903 988,92	587 189 668,24	955 109,84	
62	10 240 789,16		577 903 988,92	587 189 668,24	955 109,84	
Лидер-Москва ООО	114 365 968,93		738 870 404,72	837 823 762,52	15 412 611,13	
60			106 189,41	106 189,41		
62	114 365 968,93		738 764 215,31	837 717 573,11	15 412 611,13	
ЛИДЕР-РОСТОВ ООО	17 952 069,80		676 126 787,46	665 167 772,64	28 911 084,62	
60			2 000,00	2 000,00		
62	17 952 069,80		676 124 787,46	665 165 772,64	28 911 084,62	
ЛИДЕР-СОЧИ ООО	12 438 426,32		519 076 570,39	528 671 716,33	2 843 280,38	
62	12 438 426,32		519 076 570,39	528 671 716,33	2 843 280,38	
Лидер-ТЕРМИНАЛ		34 874,00	209 244,00	174 370,00		
60		34 874,00	209 244,00	174 370,00		
ЛИДЕР-ШАХТЫ ООО	6 849 706,93		242 837 045,92	247 060 000,00	2 626 752,85	
62	6 849 706,93		242 837 045,92	247 060 000,00	2 626 752,85	
Объединенная компания "Союзконсервмолоко"	7 519 939,60		8 417 228,41	16 078 735,78		141 567,77
62	7 519 939,60		8 417 228,41	16 078 735,78		141 567,77
РЕННА-ЛОГИСТИК ООО		6 221 827,58	56 793 288,38	51 517 237,07		945 776,27
60		6 215 894,40	56 287 112,30	51 016 741,15		945 523,25
76		5 933,18	506 176,08	500 495,92		253,02
РЕННА-ХОЛДИНГ ЗАО		316 703,30	24 635 784,70	26 402 071,46		2 082 990,06
60		316 703,30	24 635 784,70	26 402 071,46		2 082 990,06
ФАБРИКА НАСТОЯЩЕГО МОРОЖЕНОГО ООО		249 315 489,28	9 488 652 441,34	9 618 443 866,45		379 106 914,39
60				91 479 250,00		91 479 250,00
76		249 315 489,28	9 488 652 441,34	9 526 964 616,45		287 627 664,39
Итого		808 218 845,62	28 994 093 835,96	29 612 515 089,36		1 426 640 099,02

В предшествующем (2020 году) у Организации были следующие движения со связанными сторонам:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Алексеевский молочноконсервный комбинат		367 907 563,31	3 630 038 327,19	3 749 903 486,75		487 772 722,87
60			466 922,53	466 922,53		
62			32 235 215,31	32 235 215,31		
76		367 907 563,31	3 597 336 189,35	3 717 201 348,91		487 772 722,87
Кореновский молочно-консервный комбинат		261 907 763,47	8 258 688 228,13	8 341 380 059,45		344 599 594,79
60			1 248 638,09	1 731 048,59		482 410,50
62	15 564 793,15		262 045 172,97	277 609 966,12		
76		277 472 556,62	7 995 394 417,07	8 062 039 044,74		344 117 184,29
ЛИДЕР - КРАСНОДАР ООО		643 214,46	1 222 646 932,48	1 210 376 419,62	11 627 298,40	
60			186 982,84	187 080,20		97,36
62		643 214,46	1 222 459 949,64	1 210 189 339,42	11 627 395,76	
Лидер - Новороссийск ООО	4 740 447,05		814 218 486,14	798 500 181,98	20 458 751,21	
62	4 740 447,05		814 218 486,14	798 500 181,98	20 458 751,21	
ЛИДЕР ООО (Новокубанск)	19 539 486,12		456 388 737,05	451 933 663,88	23 994 559,29	
60			7 386 831,94	7 386 831,94		
62	19 539 486,12		449 001 905,11	444 546 831,94	23 994 559,29	
ЛИДЕР-ВОРОНЕЖ ООО	77 943 928,58		296 430 927,98	319 780 000,00	54 594 856,56	
62	77 943 928,58		296 430 927,98	319 780 000,00	54 594 856,56	
ЛИДЕР-КОРЕНОВСК ООО	174 311,03		527 937 351,82	517 870 873,69	10 240 789,16	
62	174 311,03		527 937 351,82	517 870 873,69	10 240 789,16	
Лидер-Москва ООО	123 222 391,17		687 333 892,28	696 190 314,52	114 365 968,93	
62	123 222 391,17		687 333 892,28	696 190 314,52	114 365 968,93	
ЛИДЕР-РОСТОВ ООО	18 849 951,00		632 459 964,48	633 357 845,68	17 952 069,80	
62	18 849 951,00		632 459 964,48	633 357 845,68	17 952 069,80	
ЛИДЕР-СОЧИ ООО	7 064 676,84		499 543 749,48	494 170 000,00	12 438 426,32	
62	7 064 676,84		499 543 749,48	494 170 000,00	12 438 426,32	
Лидер-ТЕРМИНАЛ		34 874,00	418 488,00	418 488,00		34 874,00
60		34 874,00	418 488,00	418 488,00		34 874,00
ЛИДЕР-ШАХТЫ ООО	4 096 313,89		242 623 393,04	239 870 000,00	6 849 706,93	
62	4 096 313,89		242 623 393,04	239 870 000,00	6 849 706,93	
Объединенная компания "Союзконсервмолоко"	5 878 277,78		19 320 339,60	17 678 677,78	7 519 939,60	
60		100 400,00	100 400,00			
62	5 978 677,78		19 219 939,60	17 678 677,78	7 519 939,60	
РЕННА-ЛОГИСТИК ООО		27 940 337,51	320 498 678,43	298 780 168,50		6 221 827,58
60		27 947 674,39	319 005 903,88	297 274 123,89		6 215 894,40
76	7 336,88		1 492 774,55	1 506 044,61		5 933,18
РЕННА-ХОЛДИНГ ЗАО		1 287 653,68	4 692 412,80	3 721 462,42		316 703,30
60		1 287 653,68	4 692 412,80	3 721 462,42		316 703,30
ФАБРИКА НАСТОЯЩЕГО МОРОЖЕНОГО ООО		143 036 979,21	6 980 323 188,93	7 086 601 699,00		249 315 489,28
60			1 450 901,02	1 450 901,02		
76		143 036 979,21	6 978 872 287,91	7 085 150 797,98		249 315 489,28
Итого		541 248 602,18	24 593 563 097,83	24 860 533 341,27		808 218 845,62

В отчетном (2021) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона	Виды операции	Сумма поручительства тыс. руб.	Срок погашения	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2021
ООО «ФАБРИКА НАСТОЯЩЕГО МОРОЖЕНОГО»	Выданное поручительство	51 000,00	11.12.2023	51 000,00
ЗАО «Кореновский молочно-консервный комбинат»	Выданное поручительство	51 000,00	11.12.2023	51 000,00
ЗАО «Алексеевский молочно-консервный комбинат»	Выданное поручительство	300 000,00	21.03.2028	136 688,00
ЗАО «Алексеевский молочно-консервный комбинат»	Выданное поручительство	390 000,00	14.07.2027	287 079,00
ЗАО «Алексеевский молочно-консервный комбинат»	Выданное поручительство	800 000,00	19.11.2026	800 000,00
ЗАО «Алексеевский молочно-консервный комбинат»	Выданное поручительство	1 000 000,00	07.07.2025	766 000,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	1727
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	291
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	49
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
	ИТОГО	2067

3.16. Изменение оценочных значений

В 2021 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2021 года, тыс. руб.	На 31.12.2021 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	458	916	458	начисление
Резерв сомнительных долгов	1105	1852	747	начисление
Резерв предстоящих расходов	12283	10200	(2083)	погашение

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

3.17.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по

которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.17.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.17.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

3.18. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

3.19. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь.

3.20. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,
не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.21. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение: о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.23. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Остаток денежных средств на р/с на 31.12.2021 составил 301 910 тыс. руб.

Денежные потоки, вкл. НДС со связанными сторонами:

По текущей деятельности:
Получено от связанных сторон – 5 829 653 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 25 361 359 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности: получение и выплаты не осуществлялись.

3.24. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых лет в отчетном периоде не выявлено.

3.25. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.26. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)
В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

3.27. Информация о событиях после отчетной даты

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

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких **иных** существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Правовые риски

Общество на конец отчётного периода не имеет существенных правовых рисков. Общая сумма исков к покупателям по незаконченным на 31.12.2021 г. арбитражным спорам составляет 2 451 тыс. руб.

Анализ производственной и финансовой деятельности показывает, что виды деятельности и специализация общества дают положительную перспективу на рынке товаров.

В 2021 году Общество не осуществляло сделок РЕПО, сделок по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у общества имеется солидарная ответственность. Соответственно хеджирование указанных рисков не производилось.

Кредитные риски

Общество на конец отчётного периода кредитных рисков в виде поручительств не имеет.

Риски от операционной деятельности

- □ существенная просроченная дебиторская задолженность отсутствует;
- □ существенных отсрочек и рассрочек оплаты товаров, услуги в 2021 году не предоставлялось.

Репутационный риск

Существенные репутационные риски в Обществе отсутствуют:

- сроки поставок товаров соблюдались;
- участие в ценовом сговоре отсутствовало.

Валютные риски

Организация не осуществляет расчетов в валюте. Материальных запасов импортного производства также несущественное количество (в основном замещаемые ТМЦ общехозяйственного характера). Но наблюдается сильная волатильность рубля, что приводит к подорожанию продукции и снижению объема продаж.

Страновые риски

Существенного влияния на исполнение обязательств в связи с эпидемиологической ситуацией не ожидается, но высоки инфляционные ожидания и снижение покупательной способности населения. Неблагоприятная международная обстановка привела к нарушению существующих логистических цепочек и ограничению импортных поставок.

Социальные риски

Наблюдается текучесть кадров в некоторых подразделениях.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска новой клиентской базы;
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;

Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

3.29. Информация об экологической деятельности

Расходов на экологическую деятельность в 2021 г. организация не производила.

ДАТА
31.03.2022

Генеральный директор _____ Лилеев И.В.

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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 196	(1 228)	1 521	(239)	42	(1 337)	-	-	5 478	(2 524)
	5210	за 2020г.	2 788	(344)	-	-	-	(884)	-	-	4 196	(1 228)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	2 173	(788)	1 521	(40)	16	(979)	-	-	3 654	(1 752)
	5211	за 2020г.	1 313	(251)	860	-	-	(537)	-	-	2 173	(788)
Другие виды основных средств	5202	за 2021г.	2 022	(440)	-	(198)	25	(358)	-	-	1 824	(773)
	5212	за 2020г.	1 475	(93)	548	-	-	(347)	-	-	2 022	(440)
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.	-	1 521	(1 521)	-	-
	5250	за 2020г.	-	1 408	(1 408)	-	-
в том числе: Ноутбук ASUS Expertbook P5440FA-BM1029R	5241	за 2021г.	-	115	-	115	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сканер Canon image Formula DR-C240 черный	5242	за 2021г.	-	40	-	40	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G7, 15.6, Intel Core i5, серебристый	5243	за 2021г.	-	160	-	160	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G7, 15.6", Intel Core i5 1035G1 1.0ГГц, 16Гб, 512Гб SSD, серебристый	5244	за 2021г.	-	53	-	53	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8, 15,6 Intel Core i5 серебристый	5245	за 2021г.	-	53	-	53	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8, 15.6, Intel Core i5, серебристый	5246	за 2021г.	-	152	-	152	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный KYOCERA Ecosys M3645dn, лазерный, белый	5247	за 2021г.	-	97	-	97	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 430 G8/ 13.3, Intel Core i5, серебристый	5248	за 2021г.	-	48	-	48	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 240 G8 Blak 14 HD i5 1035 G1	5249	за 2021г.	-	208	-	208	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G7 15,6 Intel Core i3, серебристый		за 2021г.	-	82	-	82	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15-dw3005ur 15,6 IPS Intel Core i5 1135G7, серебристый		за 2021г.	-	42	-	42	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 470 G8, 17.3 Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц 8Гб		за 2021г.	-	53	-	53	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 240 G8, 14" Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц, 8ГБ		за 2021г.	-	41	-	41	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8, 15.6 Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц 16Гб		за 2021г.	-	61	-	61	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8 15,6 Intel Core i3, темно-серебристый		за 2021г.	-	317	-	317	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14-IIL20SL003RRU I31005G1/4GB DDR4/256GB SSD M.2/UHD/noWWAN/14" FHD IPS		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	81	-	81	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 T 20RD001FRT		за 2021г.	-	-	-	-	-

i5-10210U/8GB/256GB SSD/15.6" FHD		за 2020г.	-	59	-	59	-
Ноутбук HP ProBook 450 G7, 15.6", Intel Core i5 10210U 1.6ГГц, 8Гб, 256Гб SSD, Intel UHD Graphics, W		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	53	-	53	-
Внутриофисные перегородки (дополнительные)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	71	-	71	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14-IIL 20SL003RRU I3-1005G1/4GB DDR4/256GB SSD		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	84	-	84	-
Система видеонаблюдения (5 этаж)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	77	-	77	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 5 15IIL0581YK001ERU i3-1005G1/8GB/256GB SSD/15.6"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	46	-	46	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	72	-	72	-
МФУ лазерный KYOCERA Ecosys M3145dn белый		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	44	-	44	-
Ноутбук HP 250 G7, 15.6", Intel Core i3 1005G1 1.2ГГц, 8Гб, 256Гб SSD, серебристый		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	44	-	44	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 13s-IML 20RR0003RU i7 10510U/16GB/512GB SSD/13.3 IPS		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	72	-	72	-
Ноутбук Asus Pro P2540FA-DM0209R, 15.6		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	115	-	115	-
Ноутбук HP255 G7, 15.6, AMD Ryzen 5		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	52	-	52	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15-IML		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	43	-	43	-
Внутриофисные перегородки (бухгалтерия)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	244	-	244	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 20R3		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	46	-	46	-
Перегородка рамная с двухстворчатой откатной дверью (купе)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	156	-	156	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L390 20NR0011RT i3-8145U/8GB DDR4/256GB SSD/Graphics 620/13.3" FHD/NoODD/WiF		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	49	-	49	-

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	143 252	38 954	1 520
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 _____ **Лилеев Игорь Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	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
Запасы - всего	5400	за 2021г.	3 594	(458)	853 459	(853 430)	-	(458)	X	3 623	(916)
	5420	за 2020г.	6 536	-	691 022	(693 963)	-	-	X	3 594	(458)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2	-	88 730	(88 721)	-	-	-	11	-
	5421	за 2020г.	424	-	3 684	(4 106)	-	-	-	2	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3 592	(458)	17 386	(17 366)	-	(458)	-	3 612	(916)
	5423	за 2020г.	6 112	-	13 344	(15 863)	-	(458)	-	3 592	(458)
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.	-	-	747 343	(747 343)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	673 994	(673 994)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	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 _____ **Лилеев Игорь Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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.	1 141 728	(1 105)	23 285 548	232	(22 994 161)	-	(8)	-	-	-	1 433 347	(1 852)
	5530	за 2020г.	835 653	-	18 940 472	1 493	(18 635 889)	-	-	-	-	-	1 141 728	(1 105)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	13 616	-	5 882	-	(10 471)	-	-	-	-	-	9 027	-
	5531	за 2020г.	25 756	-	13 091	-	(25 231)	-	-	-	-	-	13 616	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 486	(8)	7 599	-	(1 121)	-	(8)	-	-	-	7 964	-
	5532	за 2020г.	855	-	1 470	-	(839)	-	-	-	-	-	1 486	(8)
Прочая	5513	за 2021г.	11 997	-	32 141	232	(2 644)	-	-	-	-	-	41 726	-
	5533	за 2020г.	24 534	-	2 566	1 493	(16 596)	-	-	-	-	-	11 997	-
Расчеты с покупателями по комиссионному товару	5514	за 2021г.	1 114 630	(1 097)	23 239 926	-	(22 979 926)	-	-	-	X	X	1 374 630	(1 852)
	5534	за 2020г.	784 508	-	18 923 345	-	(18 593 223)	-	-	-	X	X	1 114 630	(1 097)
Итого	5500	за 2021г.	1 141 728	(1 105)	23 285 548	232	(22 994 161)	-	(8)	X	X	X	1 433 347	(1 852)
	5520	за 2020г.	835 653	-	18 940 472	1 493	(18 635 889)	-	-	X	X	X	1 141 728	(1 105)

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	1 852	-	1 105	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	8	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями по комиссионному товару	5544	1 852	-	1 097	-	-	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 172 621	453 328	59	(61 203)	-	-	-	-	1 564 801
	5580	за 2020г.	898 134	366 383	204	(92 100)	-	-	-	-	1 172 621
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 107 186	428 742	-	(23 593)	-	-	-	-	1 512 336
	5581	за 2020г.	834 530	306 565	37	(33 946)	-	-	-	-	1 107 186
авансы полученные	5562	за 2021г.	40 763	19 259	-	(13 372)	-	-	-	-	46 650
	5582	за 2020г.	18 404	35 157	-	(12 797)	-	-	-	-	40 763
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	24 142	3 959	59	(24 201)	-	-	-	-	3 959
	5583	за 2020г.	44 291	24 142	167	(44 458)	-	-	-	-	24 142
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	529	1 368	-	(40)	-	-	-	-	1 857
	5586	за 2020г.	909	519	-	(899)	-	-	-	-	529
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 172 621	453 328	59	(61 203)	-	X	X	X	1 564 801
	5570	за 2020г.	898 134	366 383	204	(92 100)	-	X	X	X	1 172 621

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 _____ **Лилеев Игорь Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	88 699	4 048
Расходы на оплату труда	5620	275 118	226 098
Отчисления на социальные нужды	5630	45 025	44 444
Амортизация	5640	1 338	884
Прочие затраты	5650	337 164	398 520
Итого по элементам	5660	747 344	673 994
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	747 344	673 994

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

Руководитель _____ Лилеев Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	12 284	21 939	(24 023)	-	10 200
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Лилеев Игорь Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	2 191 767	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Лилеев Игорь Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.