Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Русский гриб» за 2021 год.

Ст. Дядьковская 31 марта 2022 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица.

Общество с ограниченной ответственностью «Русский гриб»
ИНН 2373007267, КПП 237301001, ОГРН 1142373002144
Юридический и почтовый адрес: 353165, Краснодарский край, Кореновский район, ст.Дядьковская, ул. Низовая, 1.
Учредителем Общества является ООО «Грин Уэй» (республика Армения)
Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 418 чел.;
Размер уставного капитала организации 10 000 рублей;
Обществом разработано и утверждено Положение о внутреннем контроле.
Основной деятельностью общества является выращивание грибов.
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Русский гриб» являются:
- Общество с ограниченной ответственностью «ГРИН УЕЙ» (Армения) – единственный участник Общества
- Баяндурян Аршак Сейранович – Генеральный директор Общества с 25.11.2015 по 28.09.2016
- Котовский Станислав Геннадьевич - Генеральный директор Общества с 29.09.2016 по 23.01.2017
- Чекинов Сергей Игоревич - Генеральный директор Общества с 24.01.2017 по 29.05.2018
- Марутян Сергей Степанович – Временно исполняющий обязанности генерального директора Общества с 30.05.18 по 09.10.2018
- Захарян Олег Эдуардович - Генеральный директор Общества с 10.10.2018

3. Аффилированные лица

- Общество с ограниченной ответственностью «ГРИН УЕЙ» (Армения) – единственный участник Общества
- Баяндурян Аршак Сейранович – Генеральный директор Общества с 25.11.2015 по 28.09.2016
- Котовский Станислав Геннадьевич - Генеральный директор Общества с 29.09.2016 по 23.01.2017
- Чекинов Сергей Игоревич - Генеральный директор Общества с 24.01.2017 по 29.05.2018
- Марутян Сергей Степанович – Временно исполняющий обязанности генерального директора Общества с 30.05.18 по 09.10.2018
- Захарян Олег Эдуардович - Генеральный директор Общества с 10.10.2018

4. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах:

- Гражданин Республики Армения Бабоян Андраник Левонович, размер доли 45%.

5. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом руководителя от 30.12.2020 года.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера либо непосредственно под руководством генерального директора;
- организация применяет метод определения выручки от реализации продукции, работ, услуг по моменту отгрузки продукции и предъявления платежных документов покупателю (заказчику) как для отражения в бухгалтерском учете, так и для целей налогообложения.
- доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе внереализационных доходов.
- списание затрат, связанных с реализацией, оказанием услуг основного и вспомогательных производств закрываются ежемесячно, по фактически сложившимся расходам, с выведением результатов.
- учет затрат на производство, производится по видам деятельности. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». Косвенные расходы учитывают на собирательно-распределительных счетах: 23 «Вспомогательные производства» и 25 «Общепроизводственные расходы».
- управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в соответствии с учетной политикой организации (п. 9, 20 ПБУ 10/99, Инструкцией по применению Плана счетов) в качестве условно-постоянных относятся напрямую без распределения по видам деятельности в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90.08.1 « Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»).
- коммерческие расходы, учитываемые на счете 44.02 « Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», в соответствии с учетной политикой организации (п. 9 ПБУ 10/99, Инструкцией по применению Плана счетов) в качестве условно-постоянных относятся напрямую без распределения по видам деятельности в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со 44.02 в дебет счета 90, субсчет 90.07.1 « Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения»).
- к основным средствам относятся здания, сооружения, передаточные устройства, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструменты прочий хозяйственный инвентарь и прочие основные средства, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ, услуг в течении периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Пообъектный учет основных средств ведется в инвентарных карточках учета основных средств в электронной форме.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счете 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

- начисление амортизации объектов основных средств (кроме земельных участков) независимо от результатов хозяйственной деятельности производить линейным способом. По основным средствам амортизацию начислять согласно Постановления Правительства РФ от 01.01.02. № 1., Постановления Правительства РФ от 12.09. 2008г. № 676.

- начисление амортизационных отчислений производится до полного погашения стоимости объекта, либо списание этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного права.
- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- активы стоимостью не более 100.000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;
- инвентаризация ОС проводится 1 раз в 3 года;
- нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете по сумме затрат на их приобретение, включая расходы по их доведению до состояния в котором они пригодны к использованию, переносят свою стоимость на затраты по мере начисления износа, исходя из срока их полезного использования.
- по каждому объекту НМА индивидуально выбирается способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, норма амортизационных отчислений устанавливается в расчете на десять лет.
- стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.
- стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.
- затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы отчетного периода.
- при списании оценка материалов производится по средней себестоимости;
- при списании оценка товаров производится по средней себестоимости;
- готовая продукция в бухгалтерском балансе отражается по полной фактической производственной себестоимости.
- курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операции и по окончанию каждого месяца.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете:
В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

6. Вознаграждение управленческого персонала:

В 2021 году были выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:
Генеральный директор: 906.511 руб.
Главный инженер: 541.839 руб.

7. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021г. составили 755.447 тыс.руб. (без НДС)
Доходы за прошлые отчетные периоды (без НДС) составили:
2020 год – 895.248 тыс.руб.
2019 год – 1.034.602 тыс.руб.

8. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный по основным видам деятельности в 2021г., составил 63.606 тыс.руб., за 2020 г. – 72.418 тыс.руб.

9. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 237.979 тыс.руб., в том числе курсовые разницы - 121.916 тыс.руб., уступка права требования по договору факторинга – 92.770 тыс.руб.

10. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 252.925 тыс.руб., в том числе курсовые разницы 89.138 тыс.руб., проценты по полученным займам 642 тыс.руб., уступка права требования по договору факторинга – 92.770 тыс.руб.

11. Резервы

Оценочным значением согласно п.3 ПБУ 21/2008 является величина созданного резерва по сомнительным долгам:
- на начало года 16.651 тыс.руб.;
- на конец года 14.309 тыс. руб.;

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.
На основании положений ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" резерв на оплату отпусков:
- на начало года 6.869 тыс.руб.;
- на конец года 7.228 тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска – 4.189, срок исполнения - 2022 год.

12. Информация о полученных займах

По состоянию на 31.12.2021г. на балансе организации числятся займы, полученные на инвестиционные цели и пополнение оборотных средств. Займы полученные в иностранной валюте учитываются официальному курсу валюты, установленному на отчетные даты:
01.01.2021 г.:
курс евро составил 90,7932 рублей за 1 евро
курс доллара составил 73,8757 рублей за 1 доллар США
31.12.2021 г.:
курс евро составил 84,0695 рублей за 1 евро
курс доллара составил 74,2926 рублей за 1 доллар США

Контрагенты	срок погашения	займ		проценты	
		01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021
"ФУНГИТЕК"					
01-01/16 от 11.05.2016	12.05.2022	14 775 140,00	14 858 520,00		
01/18 от 10.08.2018	10.08.2022	1 477 514,00	1 485 852,00	3 511,31	5 016,24
Арохч Сунк ООО					
01-2/16 от 17.02.2016	10.03.2022	7 387 570,00	7 429 260,00		
02-2/16 от 26.04.2016	17.03.2022	29 550 280,00	29 717 040,00		
02/15 от26.02.2015	08.02.2023	10 881 888,00	10 088 340,00		
04/15 от 29.04.2015	10.02.2023	8 161 416,00	7 566 255,00		
05/15 от 13.05.2015	09.02.2023	906 824,00	840 695,00		
06-6/15 от 08.06.2015	09.02.2023	8 865 084,00	8 915 112,00		
06-7/15 от 30.06.2015	08.02.2023	5 910 056,00	5 943 408,00		
06-8/15 от 25.06.2015	08.02.2023	5 910 056,00	5 943 408,00		
06/15 от 13.05.2015	09.02.2023	7 387 570,00	7 429 260,00		
07-01/15 от 01.07.2015	08.02.2023	9 068 240,00	8 406 950,00		
07-2/15 от 10.07.2015	09.02.2023	14 775 140,00	14 858 520,00		

07-3/15 от 13.07.2015	14.02.2023	22 162 710,00	22 287 780,00		
09-2/15 от 23.09.2015	10.02.2023	3 693 785,00	3 714 630,00		
09-3/15 от 28.09.2015	08.02.2023	3 693 785,00	3 714 630,00		
10-03/15 от 12.10.2015	13.02.2023	36 272 960,00	33 627 800,00		
12-1/15 от 25.12.2015	10.02.2023	14 775 140,00	14 858 520,00		
01/17 от 11.04.2017	11.04.2022	7 387 570,00	7 429 260,00	25 400,68	32 971,80
ГРИН УЕЙ ООО					
01/15 от 27.01.2015	08.02.2023	7 254 592,00	6 725 560,00		
04/17 от 25.07.2017	25.07.2022	45 341 200,00	42 034 750,00	159 580,17	189 981,94
06/17 от 03.08.2017	31.12.2022	63 477 680,00	58 848 650,00	215 823,21	258 930,70
08/17 от 11.08.2017	31.12.2022	63 477 680,00	58 848 650,00	214 605,34	257 801,64
09/17 от 21.08.2017	31.12.2022	63 477 680,00	58 848 650,00	213 214,27	256 512,02
10/17 от 24.08.2017	24.08.2022	154 160 080,00	142 918 150,00	516 117,97	621 398,03
01/17 от 06.07.2017	06.07.2022	36 937 850,00	37 146 300,00	128 426,99	166 301,76
01/17 от 17.07.2017	17.07.2022	51 712 990,00	52 004 820,00	178 655,82	231 666,61
01/21 от 14.12.2021	31.12.2022		29 717 040,00		
03/17 от 24.07.2017	24.07.2022	48 019 205,00	48 290 190,00	164 974,78	214 196,71
05/17 от 31.07.2017	31.07.2022	51 712 990,00	52 004 820,00	176 673,00	229 672,60
07/16 от 14.12.2016	31.12.2022	36 937 850,00	37 146 300,00		
07/17 от 08.08.2017	31.12.2022	51 712 990,00	52 004 820,00	175 397,90	228 390,31
Джоннаргов ООО					
01/17 от 18.09.2017	17.09.2020	4 862 942,00	4 333 399,00	6 208,59	9 867,15
01/0220415 от 22.04.2015	07.02.2021	4 767 630,00	4 160 436,00		
Каппелло Бианко ООО					
01/17 от 11.04.2017	11.04.2020	11 810 002,00	10 523 969,00	17 223,15	25 871,63
		910 436 627,00	**908 528 334,00**	**2 232 713,51**	**2 771 344,61**

13. Информация об учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе организации числится дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте. Пересчет задолженности в рубли произведен по официальному курсу валюты, установленному на 31.12.2021 г.:
курс евро составил 84,0695 рублей за 1 евро
курс доллара составил 74,2926 рублей за 1 доллар США
Положительные курсовые разницы, отнесенные к прочим доходам, в 2020 году составили 139.621 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы, отнесенные к прочим расходам, в 2020 году составили 325.538 тыс. руб.

14. Расчет по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2021 году общество применяло ставку налога на прибыль в размере 0 % по деятельности, связанной с реализацией выращенных грибов шампиньонов согласно п.1.3 ст.284 НК РФ. Убыток по данным налогового учета по данному виду деятельности в 2021г. составил 52.360 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль по ставке 20% (реализация произведенного компоста, реализация купленных товаров) в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 6.604 тыс. руб.,

при расчете налога прибыль была уменьшена на убыток 2020 года в размере 50% - 3.302 тыс. руб., начисленный и уплаченный налог на прибыль за 2021г. – 660 тыс.руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 100.549 тыс. руб.

15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Генеральный директор О.Э.Захарян.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
	5110	за 2020г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
	5111	за 2020г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ **Захарян Олег Эдуардович**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2022 г.

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.	1 128 574	(413 047)	1 435	(487)	482	(112 434)	-	-	-	1 128 506	(524 998)
	5210	за 2020г.	1 068 007	(301 715)	61 732	(1 568)	1 093	(112 425)	-	-	-	1 128 574	(413 047)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	304 975	(189 789)	869	(227)	227	(40 951)	-	-	-	305 618	(230 513)
	5211	за 2020г.	276 893	(147 965)	28 960	(1 280)	928	(42 752)	-	-	-	304 975	(189 789)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 017	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 017	-
	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.	12 141	1 749	(626)	(1 435)	11 828
	5250	за 2020г.	26 732	48 239	(1 098)	(61 732)	12 141
в том числе:							
Тележка электрич. к специальным стеллажам для размещения сборщиков грибов	5241	за 2021г.	114	-	-	-	114
	5251	за 2020г.	10 886	-	-	(10 772)	114

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	789	16 915
в том числе:			
Ангар для ремонта и обслуживания техники	5261	566	-
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	56 729	56 729	56 759
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 _____ **Захарян Олег Эдуардович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Захарян Олег Эдуардович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 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.	86 353	-	86 353	2 297 755	(2 289 921)	-	-	X	94 188	-	94 188
	5420	за 2020г.	101 211	-	101 211	2 660 446	(2 675 304)	-	-	X	86 353	-	86 353
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	60 928	-	60 928	223 004	(215 063)	-	-	650	68 869	-	68 869
	5421	за 2020г.	79 804	-	79 804	288 807	(307 683)	-	-	13 498	60 928	-	60 928
Готовая продукция	5402	за 2021г.	6 778	-	6 778	826 537	(824 780)	-	-	10 416	8 535	-	8 535
	5422	за 2020г.	2 121	-	2 121	903 716	(899 059)	-	-	25 006	6 778	-	6 778
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	415	-	415	40 114	(40 384)	-	-	99	144	-	144
	5423	за 2020г.	139	-	139	138 915	(138 639)	-	-	616	415	-	415
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	17 912	-	17 912	1 099 894	(1 101 346)	-	-	-	16 461	-	16 461
	5425	за 2020г.	18 714	-	18 714	1 198 914	(1 199 716)	-	-	-	17 912	-	17 912
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	321	-	321	108 206	(108 348)	-	-	-	179	-	179
	5426	за 2020г.	433	-	433	130 095	(130 207)	-	-	-	321	-	321
	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 _____ **Захарян Олег Эдуардович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	158 480	(12 714)	29 133	-	(61 699)	-	(24 540)	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	143 546	(14 562)	63 515	-	(53 655)	-	(1 753)	-	X	X	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	108 537	(12 639)	11 436	-	(49 503)	-	(24 502)	-	384	1 184	127 482	(11 807)
	5531	за 2020г.	111 802	(14 465)	36 116	-	(39 381)	-	(1 753)	-	164	4 911	158 480	(12 714)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	17 060	(75)	10 784	-	(5 313)	-	(38)	-	-	-	70 470	(11 790)
	5532	за 2020г.	28 310	(97)	1 566	-	(12 816)	-	-	-	-	-	108 537	(12 639)
Прочая	5513	за 2021г.	32 883	-	6 913	-	(6 884)	-	-	-	-	-	22 531	(17)
	5533	за 2020г.	3 433	-	25 834	-	(1 458)	-	-	-	384	1 184	17 060	(75)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	164	4 911	34 480	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	32 883	-
Итого	5500	за 2021г.	158 480	(12 714)	29 133	-	(61 699)	-	(24 540)	X	384	1 184	-	-
	5520	за 2020г.	143 546	(14 562)	63 515	-	(53 655)	-	(1 753)	X	164	4 911	127 482	(11 807)
													158 480	(12 714)

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.	298 458	67 313	-	(35 912)	-	-	-	-	329 859
	5573	за 2020г.	273 804	107 268	-	(82 614)	-	-	-	-	298 458
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	(1)	1	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	784 581	81 692	33 271	(178 981)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	573 231	324 724	6 432	(121 475)	-	-	384	1 184	722 131
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	128 596	14 607	30 317	(84 847)	-	-	164	1 505	784 581
	5581	за 2020г.	56 629	95 248	4 899	(28 180)	-	-	-	-	88 672
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 987	2 943	-	(1 053)	-	-	-	-	128 596
	5582	за 2020г.	958	1 050	-	(21)	-	-	-	-	3 876
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	29 033	11 414	2 085	(5 676)	-	-	-	-	1 987
	5583	за 2020г.	25 137	10 402	287	(7 713)	-	-	34	1 176	38 066
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	53	867	29 033
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	614 211	48 405	869	(82 045)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	484 424	210 280	1 246	(81 739)	-	-	-	-	581 440
прочая	5566	за 2021г.	10 755	4 324	-	(5 359)	-	-	-	-	614 211
	5586	за 2020г.	6 084	7 744	-	(3 304)	-	-	350	7	10 077
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	110	120	10 755
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	784 581	81 692	33 271	(178 981)	-	-	X	X	-
	5570	за 2020г.	573 231	324 724	6 432	(121 475)	-	X	384	1 184	722 131
								X	164	1 505	784 581

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 _____ Захарян Олег Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	661 706	765 153
Расходы на оплату труда	5620	193 568	199 036
Отчисления на социальные нужды	5630	59 508	60 573
Амортизация	5640	112 434	112 402
Прочие затраты	5650	221 242	239 343
Итого по элементам	5660	1 248 458	1 376 507
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(35)	(4 131)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 248 423	1 372 376

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

Руководитель _____ **Захарян Олег Эдуардович**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 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	6 869	7 280	(6 891)	(29)	7 228
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Захарян Олег Эдуардович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2022 г.