

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Электрожелдормаш"

(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	-	689	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	11	61	51
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 750	-	26 500
Отложенные налоговые активы	1180	64	109	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 010	1 448	631
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	255 392	336 565	590 015
Финансовые вложения краткосрочные	1240	193 950	17 200	18 700
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	301 317	483 993	181 514
Прочие оборотные активы	1260	27	116	162
ИТОГО активы	-	753 521	840 181	817 573
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	130 471
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	497 011	123 162	-
Кредиторская задолженность	1520	251 744	535 699	458 200
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	320	546	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	749 075	659 407	588 671
Стоимость чистых активов	-	4 447	180 774	228 902

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

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	690	(1)	-	(689)	-	-	-	-	-	1	(1)
	5110	за 2020г.	1	(1)	689	-	-	-	-	-	-	690	(1)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
	5111	за 2020г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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.	-	689	-	(689)	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	689	-	(689)	-
Разработка конструкторской документации, изготовление, испытание опытного образца электродвигателя А							



Яковлев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

31 января 2022 г.

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	93	(93)	-	
в том числе: Ноутбук HP ProBook 450 Gb Core i5	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	47	(47)	-	
Ноутбук HP ProBook 450 Gb Core i5 2	5242	за 2021г.	-	-	-	-	
	5252	за 2020г.	-	47	(47)	-	

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:			
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	421	32	5 020
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	-	-	-



Яковлев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 января 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	1 750	-	-	-	-	-	-	1 750	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2021г.	-	-	1 750	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	17 200	-	195 500	17 000	-	-	-	-	-	193 950	-
	5315	за 2020г.	45 200	-	19 000	47 000	-	-	-	-	-	17 200	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2021г.	17 200	-	19 550	17 000	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	45 200	-	19 000	47 000	-	-	-	-	-	17 200	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	17 200	-	197 250	17 000	-	-	-	-	-	195 700	-
	5310	за 2020г.	45 200	-	19 000	47 000	-	-	-	-	-	17 200	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель
Яковлев Александр
Владимирович
(подпись)

31 января 2022 г.

Яковлев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

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		-	-	-



Яковлев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 января 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года			поступление				выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			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									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021г.	336 565	-	96 468	-	(177 293)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	255 739	(347)
	5530	за 2020г.	590 015	-	277 953	-	(531 339)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-	336 565	-
Авансы выданные	5511	за 2021г.	240 960	-	6 040	-	(95 296)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151 744	-
	5531	за 2020г.	451 623	-	209 909	-	(420 571)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240 960	-
Прочая	5512	за 2021г.	69 473	-	76 967	-	(69 178)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 262	(347)
	5532	за 2020г.	119 489	-	60 758	-	(110 695)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-	69 473	-
Итого	5513	за 2021г.	26 131	-	13 461	-	(12 859)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 733	-
	5533	за 2020г.	18 904	-	7 286	-	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 131	-
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	336 565	-	96 468	-	(177 293)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	255 739	(347)
	5520	за 2020г.	590 015	-	277 953	-	(531 339)	-	-	-	(78)	-	-	-	X	-	336 565	-

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		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	130 471	-	14 695	(22 003)	-	(123 162)	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	130 471	-	14 695	(22 003)	-	(123 162)	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	658 861	61 576	43 968	(352 482)	-	(2 355)	-	748 755
	5580	за 2020г.	458 200	194 868	2	(117 386)	-	123 162	-	658 861
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	354 018	41 370	-	(176 338)	-	(2 355)	-	216 696
	5581	за 2020г.	391 078	71 104	-	(108 164)	-	-	-	354 018
авансы полученные	5562	за 2021г.	651	8 889	-	(651)	-	-	-	8 889
	5582	за 2020г.	701	651	-	(701)	-	-	-	651
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	20 346	(4)	4	(2 293)	-	-	-	18 052
	5583	за 2020г.	28 743	(2)	2	(8 411)	-	-	-	20 346
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	123 162	345 386	43 964	-	-	-	-	497 011
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	160 683	-	-	(152 577)	-	123 162	-	123 162
	5586	за 2020г.	37 679	123 115	-	(110)	-	-	-	8 107
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	658 861	61 576	43 968	(352 482)	-	(2 355)	X	748 755
	5570	за 2020г.	588 671	194 868	14 697	(139 389)	-	X	-	658 861

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	-	-	-



Яковлев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	5 100	129
Расходы на оплату труда	5620	5 877	5 567
Отчисления на социальные нужды	5630	1 040	1 119
Амортизация	5640	50	83
Прочие затраты	5650	180 892	328 377
Итого по элементам	5660	192 959	335 275
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	630 256	728 876
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	823 215	1 064 151

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



Яковлев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 января 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	546	500	(727)	-	320
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Яковлев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 января 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Яковлев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 января 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Яковлев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 января 2022 г.



ООО «Электрожелдормаш»

ООО «Электрожелдормаш»

199106, г. Санкт-Петербург, Большой проспект В.О.,

д. 84, лит. А, пом.19-Н, офис № 505

ИНН 7722719703 КПП 780101001

info@ejdm.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Электрожелдормаш»
за 2021 год.

(тыс. руб.)

I. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Электрожелдормаш»

- ОГРН 1107746466222;
- дата регистрации 07.06.2010;
- ИНН 7722719703; КПП 780101001;
- Место нахождения 199106, Санкт-Петербург г, Большой В.О. проспект, дом № 84, литер А, помещение 19-Н, офис 505;

- Уставный капитал общества составляет 20000 руб.
- Уставный капитал оплачен на 100 %.
- Участниками Общества являются физические лица:
Панина Жанна Ивановна – доля участия 100%;
- Бенефициарным владельцем общества является:
Панина Жанна Ивановна ИНН 784802224010

- Управляющий Общества – индивидуальный предприниматель – Яковлев Александр Владимирович, назначен на основании Договора № П-ЕИО от 07.06.2019 сроком на 5 лет.

- Аффилированные с обществом лица отсутствуют.
- Обособленные подразделения:

- Обособленные подразделения «Электрожелдормаш»:
1. дата постановки на учет – 01.11.2017, КПП 770945001, расположено по адресу: 109029, г. Москва, Нижегородская ул., дом 32, стр. 15, офис 707; дата снятия с учета – 26.01.2022 г.

- 2. дата постановки на учет – 12.01.2022 г., КПП 771945001, расположено по адресу: Россия, г. Москва, Муниципальный округ Соколиная гора вн.тер.г., ул. Щербаковская, д. 3, этаж 9, помещ.П, ком.4А,5В,6

- Фактически осуществлявшиеся виды деятельности:

- 46.6 - Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.
- Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

(чел.)

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
9	8	9

- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступлений от действующих правил не допускалось.

- Финансовый результат отчетного года – чистая прибыль 73 199 тыс. руб. В отчетном году из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 180 754 тыс. руб., израсходовано 180754 тыс. руб., на выплату дивидендов.

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

- Исполнительное производство в отношении организации не ведется. Организация в целом, ее деятельность, имущество и обязательства под судебными санкциями не находятся.

- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой учетной политикой.

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном - 2021 году не было событий и организация не осуществляла операций касающихся:

- деятельности по договорам подряда на строительство;
- освоения природных ресурсов;
- научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- участия в совместной деятельности;
- прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности.
- получения или использования государственной помощи.

II. Раскрытие применяемых способов ведения учета

1. Учетная политика в отчетном периоде была в основном преемственна учетной политике, применявшейся ранее. С 01.01.2021 г. были внесены изменения в учетную политику запасов и учета по налогу на прибыль в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» и изменений ПБУ 18/02. Бухгалтерская отчетность организации была составлена с учетом существенности этих изменений.
2. Существенность показателя для отражения в отчетности – если доля этого показателя более 10% величины агрегированного показателя бухгалтерской отчетности, к которому данный показатель имеет отношение и значение этого показателя важно для понимания бухгалтерской отчетности.

Основные положения учетной политики Общества:

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ПБУ 6/01

К объектам основных средства относятся объекты, предназначенные для использования в финансово-хозяйственной деятельности со сроком полезного использования более 1-го года и стоимостью более 40000 руб.

Объекты основных средств группируются в соответствии с общепринятыми признаками групп.

Первоначальная оценка основных средств производится по фактическим затратам на их приобретение (создание), монтаж, пуско-наладку и другие обоснованные затраты, необходимые для использования объекта основных средств.

Последующая переоценка основных средств в отчетном году не предусматривалась.

Срок полезного использования каждого объекта основных средств устанавливается решением Генерального директора организации, как правило, в соответствии со сроком ожидаемым периодом использования объекта с учетом показателей интенсивности и условий эксплуатации, первоначального физического и морального износа объекта.

Амортизация основных средств по всем группам осуществляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ (ПБУ 14/2007)

Оценка нематериальных активов, в т. ч. приобретенных не за денежные средства определяется по сумме затрат на их приобретение (создание), в соответствии с данными заключенных сделок (договоров) и оправдательных документов;

Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются по решению Генерального директора организации исходя из оценки времени, в течение которого данный нематериальный актив без его изменения будет приносить экономические выгоды;

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов возможно в случае модернизации (обновления) по результатам которой оценка времени, в течение которого данный нематериальный актив без его последующего изменения будет приносить экономические выгоды оказалась больше установленного срока полезного использования.

Амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов - не предусматривается.

УЧЕТ РАСХОДОВ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ ПБУ 17/02

Предусматривается способ списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам - единовременно по завершении работ на капитальные вложения, связанные с созданием имущественного объекта или созданием нематериального актива в виде исключительных прав на интеллектуальную собственность.

Сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в случаях создания нематериальных активов определяются в общем порядке, предусмотренном для нематериальных активов.

ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ"

Организация учитывает запасы по фактической себестоимости запасов в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»

Способ расчета себестоимости запасов не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

Последствия начала применения с 1.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно.

ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ ПБУ 9/99" РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ ПБУ 10/99

Учетная политика доходов и расходов организации предусматривает следующее:

1. Порядке признания выручки организации - по факту передачи товаров в собственность, приемки выполненных работ (этапов работ), подтверждения оказания услуг в оценке стоимости установленной договором или иным соглашением сторон сделки без учета НДС.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами оценивается в аналогичном порядке.

2. Способ признания выручки по мере готовности работ, услуг, продукции не применяется.

3. Доходы и расходы в связи предоставлением в аренду имущества организации учитываются в составе прочих доходов и расходов.

4. Следующие прочие доходы (расходы) отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов (доходов), относящихся к этим доходам (расходам):

- курсовые разницы по валютным операциям;

- результат покупки (продажи) иностранной валюты (в ред. Приказов Минфина России от 18.09.2006 N 116н, от 06.04.2015 N 57н)

5. Расходы организации подразделяются на расходы основного производства (себестоимость), коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в полной сумме включаются в расходы за отчетный период при определении финансового результата организации.

УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ ПБУ 19/02

Оценка финансовых вложений при их выбытии предусматривается следующая по группам финансовых вложений:

«выданные займы» - по величине погашаемой части займа;

«векселя полученные» - по величине номинала плюс начисленные проценты по векселю

«облигации» - по величине номинала облигации;

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98)

Существенность события после отчетной даты для отражения в отчетности – изменение более чем на 10% величины показателя бухгалтерской отчетности, к которому данное событие имеет отношение.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ (ПБУ 8/2010)

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" организация в отчетном году вела учет оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков сотрудников организации. Величина этого оценочного обязательства оценивалась суммой расходов на оплату, причитающихся персоналу на конец отчетного периода дней отпуска, а также уплату соответствующих социальных взносов.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПБУ 23/2011)

Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 - 11 настоящего Положения, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств. - п.23 ПБУ 23/2011

Отчет о движении денежных средств составляется с учетом следующих особенностей:

- включаются показатели остатков денежных средств на спецсчетах – счетах краткосрочных депозитных вкладов; (если данные активы не отражены в отчетности как краткосрочные финансовые вложения)

- свернуто показываются денежные потоки на спецсчетах – счетах краткосрочных депозитных вкладов, покупки-продажи валюты, между банковскими счетами организации, а также между кассой организации и банковскими счетами;

- денежный поток по расходам на оплату труда показывается суммировано с учетом налога на доходы физических лиц и социальных налогов.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская

отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличные пояснения) и Пояснительной записки. В Табличных пояснениях и пояснительной записке содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

III. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основные средства

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – отсутствует.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Основные средства на балансе организации – офисное оборудование,

тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2020	Накопленная амортизация на 31.12.2020	Поступило в 2020 году	Выбыло в 2020 году	Стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ноутбук Apple MacBook	54	(54)			54	(54)
2	Ноутбук Dell Vostro 5568 Core i5	45	(39)			45	(45)
3	Ноутбук HP ProBook 450 Gb Core i5	47	(19)			47	(41)
4	Ноутбук HP ProBook 450 Gb Core i5 2	47	(19)			47	(41)
	Итого:	193	(131)			193	(181)

Нематериальные активы

Стоимость переоцененных нематериальных активов, а также фактическая (первоначальная) стоимость, суммы дооценки и уценки таких нематериальных активов – нет.

Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения – нет.

Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды – Лицензия на право использования СЗКИ

Нематериальные активы, созданные самой организацией в отчетном году – нет.

Запасы

Изменение методов оценки запасов при приобретении, изготовлении и списании не производилось.

Основания для создания резерва под снижение стоимости запасов отсутствовали.

Общая сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с приобретением, создание, переработкой запасов составила за отчетный год 503 965 тыс. руб.

Денежные средства

На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.

На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.

Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

Отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

Отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

Отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Строка 1250 бухгалтерского баланса на отчетную дату 301 317 тыс. руб.

В том числе:

1 817 тыс. руб. - средства на расчетном счете, 299 500 тыс. руб. – краткосрочные депозиты.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте в 2021 году Общество не проводило.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

Финансовые вложения

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

Учет долговых бумаг и предоставленных займов по оценке дисконтированной стоимости не производился и учетной политикой не предусмотрен.

Состав долгосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

№ п/п	Наименование заемщика/№ договора	Срок окончания договора займа	% по договору	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
				Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде	Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде	Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	5	6	7	8
1	Яковлев А.В.								
	02/12-ДЗ	31.03.2023	11%	1 500	165				
	6/01/19-ДЗ	31.03.2023	8%	250	20				
	Панина Ж.И.								
	3/02-ДЗ	12.04.2021	12%					200	23
	5/02-ДЗ	12.04.2021	12%					200	23
	5/03-ДЗ	12.04.2021	12%					600	71
	1/05-ДЗ	12.04.2021	12%					500	59
2	ООО «ТД «Слав Лайн»								
	1/19	15.02.2022	7,5%					25 000	56
	Итого: (строка 1170 бухгалтерского баланса)			1 750	185			26 500	232

В 2020 году произошли следующие изменения в составе долгосрочных финансовых вложений, отражаемых в строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, которые в совокупности привели к уменьшению долгосрочных финансовых вложений на 26 500 тыс. руб.:

- Компанией ООО «ТД «Слав Лайн» по договору 1/19 от 20.12.2019 был погашен займ в размере 25 000 тыс. руб. со сроком погашения 15.02.2022 года.
- Из состава долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных были переведены займы выданные Паниной Ж.И. по договору № 3/02-ДЗ от 18.02.2016 на сумму 200 тыс. руб., 5/02-ДЗ от 29.02.2016 на сумму 200 тыс. руб., 5/03-ДЗ от 31.03.2016 на сумму 600 тыс. руб., 1/05-ДЗ от 04.05.2016 на сумму 500 тыс. руб. Итого по Паниной Ж.И. на сумму 1500 тыс. руб.

В 2021 году произошли следующие изменения в составе долгосрочных финансовых вложений, отражаемых в строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, которые в совокупности привели к увеличению долгосрочных финансовых вложений на 1750 тыс. руб.:

- Займы Яковлеву А.В. по договорам 02/12-ДЗ от 26.12.2016 на сумму 1500 тыс. руб., 6/01/19-ДЗ от 03.06.2019 на сумму 250 тыс. руб. со сроком погашения 31.03.2023 переведены в состав долгосрочных финансовых вложений из состава краткосрочных финансовых вложений.

Состав краткосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

№ п/п	Наименование заемщика/№ договора	Срок окончания договора займа	% по договору	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
				Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде	Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде	Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	5	6	7	8
1	АО «ШФЗ»								
	2/1217	30.06.2022	20% по	1 500	45	1 500	171	1 500	300
	3/1217	30.06.2022	30.06.20,	1 280	38	1 280	146	1 280	256
	5/1217	30.06.2022	3% с	1 080	32	1 080	123	1 080	216
	7/1217	30.06.2022	01.07.20	975	30	975	111	975	195
	8/1217	30.06.2022		1 275	38	1 275	146	1 275	255
	10/1217	30.06.2022		2 975	89	2 975	340	2 975	595
	11/1217	30.06.2022		2 375	71	2 375	272	2 375	475
	12/1217	30.06.2022		1 495	45	1 495	171	1 495	299
	13/1217	30.06.2022		995	30	995	113	995	199
2	Панина Ж.И.								
	3/02-ДЗ	12.04.2021	12%		7	200	23		
	5/02-ДЗ	12.04.2021	12%		7	200	23		
	5/03-ДЗ	12.04.2021	12%		20	600	71		
	1/05-ДЗ	12.04.2021	12%		17	500	59		
	б/н от 30.08.2021	30.08.2022	15 %	120 000	5 967				
3	Яковлев А.В.								
	02/12-ДЗ	31.03.2023	11%			1 500	165	1 500	164
	6/01/19-ДЗ	31.03.2023	8%			250	19	250	11
4	ООО «ТД «Слав Лайн»								
	1/19	29.02.2021	7,5%				1009		
	2/21 от 16.11.2021	15.02.2022	15%	60 000	1 034				
5	Панин А.И.								
	12/01/19-ДЗ	24.12.2020	7%					3 000	3
	Итого:(строка 1240 бухгалтерского баланса)			193 950	7 470	17 200	2962	18 700	2968

Прочие внеоборотные активы, прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов в основном состоят из лицензионных прав на программное обеспечение.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
IC+Такском: КП Базовый Льготный 2020-2021		10	
IC+Такском: КП Базовый Льготный 2021-2022	9		
Лицензия IC:Контрагент 2019-2020	4	5	5
Лицензия IC:Контрагент 2020-2021		4	
Лицензия IC:Контрагент 2021-2022	4		
Пакет лицензий "Солидный", срок действия 1 год 2020-2021		6	
Пакет лицензий "Солидный", срок действия 1 год 2021-2022	7		
Пакет услуг "Солидный", срок действия 1 год 2020-2021		2	
Пакет услуг "Солидный", срок действия 1 год 2021-2022	3		
Полис "РЕСОгарантия"		5	5
Полис "РЕСОавто"		83	134
Операционная система Microsoft Windows 10 Pro электронный ключ			11
Комплект программного обеспечения "Ваш комфорт", 2019-2020			2
Лицензия на ПО Крипто, срок действия 1 год, 2019-2020			1
Пакет офисных программ Microsoft Office			4
Итого: (строка 1260 бухгалтерского баланса)	27	116	162

Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности покупателей (заказчиков), а также задолженности поставщиков по полученным авансам просроченная исполнением задолженность составляет 347 тыс. руб. (0,13% от всей задолженности покупателей (поставщиков)).

В составе просроченной исполнением дебиторской задолженности сумма задолженности, по которой в следующем отчетном году истечет срок исковой давности составляет 347 тыс. руб.

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 являются:
тыс. руб.

Контрагент	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>						
ТОРГОВЫЙ ДОМ ХТК ООО	145 704		198 495		-	
ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛОКОТЕХ ООО					420 386	
Тайра ООО НЭМЗ			6 859		3149	

ТОК ООО ГК	6 040				
ИП Панин А.И.					186
СЛАВ ЛАЙН ТД ООО			35 606		27 902
Итого:	151 744		240 960		451 622
<i>Авансы выданные</i>					
РУСЭЛПРОМ. ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ МАШИНЫ ООО	92 067		82 883		142 227
ООО Вариант	347		347		347
Прочие	251		115		677
НДС (76.ВА)	(15 402)		(13 872)		(23 762)
Резерв по сомнительным долгам	(347)				
Итого:	76 916		69 473		119 489
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>					
Панина Ж.И	5 697				675
ШФЗ АО	6 973		6 554		4 956
СЛАВ ЛАЙН ТД ООО	1 033		11 838		11 838
Переплата по налогам	10 087		5 980		710
Прочие дебиторы	4 030		1 760		725
Итого:	26 732		26 132		18 904
ИТОГО ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 бухгалтерского баланса)	255 392		336 565		590 015

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 являются:

Контрагент	тыс. руб.		
	Кредиторская задолженность на 31.12.2021	Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Кредиторская задолженность на 31.12.2019
ИП Панин Александр Иванович	91 665	189 549	200 326
РУСЭЛПРОМ. ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ МАШИНЫ ООО	3 017	16 181	52 626
РАТ ООО	3 470	2 624	4 635
ИП Червяков А.В.	111 924	204 287	149 372
ИП Яковлев А.В.	14 419	7 562	19 101
ТАЙРА ООО НЭМЗ	10 667		
НДС за последний квартал года	18 052	20 346	28 596
Панина Ж.И.		92 126	
76 (АВ)	(1 778)	(130)	
Прочие кредиторы	308	3 024	3 544
ИТОГО (строка 1520 бухгалтерского баланса)	251 744	535 699	458 200

Изменение оценочных значений.

За отчетный период создан резерв сомнительных долгов на сумму 347 тыс. руб. в связи с оценкой вероятности погашения задолженности до конца года, следующего за отчетным.

Кредиты и займы

Суммы процентов заимодавцу (кредитору) за отчетный год, включенные:

- в стоимость инвестиционных активов - НЕТ, в т. Ч. По займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива НЕТ;

- в прочие расходы - 43 964 тыс. руб.;

Долгосрочные полученные займы на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование заемщика	Срок окончания договора займа	% по договору	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
			Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде	Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде	Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде
2	3	4	5	6	7	8	9	10
<i>Долгосрочные заемные средства</i>								
Договор займа № Н1/2018 от 01.02.18 (Новация)	01.02.2021	22%						925
Договор займа № Н2/2018 от 01.02.18 (Новация)	01.02.2021	22%					81 538	19 760
ИТОГО краткосрочные заемные средства							81538	20685
<i>Долгосрочные проценты по заемным средствам</i>								
Панин А.И.								
Договор займа № Н1/2018 от 01.02.18 (Новация)	01.02.2021	22%					8 479	
Договор займа № Н2/2018 от 01.02.18 (Новация)	01.02.2021	22%					40 453	
Итого краткосрочные проценты по заемным средствам							48 932	
ИТОГО долгосрочные заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)							130 471	

Краткосрочные полученные займы на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование заемщика	Срок окончания договора займа	% по договору	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
			Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде	Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде	Сумма займа	Сумма начисленных %% в отчетном периоде
2	3	4	5	6	7	8	9	10
<i>Краткосрочные заемные средства</i>								
ИП Панин А.И.								
Договор от 03.06.2021	03.06.2022	15%	56 000	4 856				

Договор от 09.07.2021	09.07.2022	15%	8 060	580				
Договор от 12.07.2021	12.07.2022	15%	76 150	5 349				
Договор от 19.05.2021	19.05.2022	15%	42 400	3 938				
Договор от 20.05.2021	20.05.2022	15%	6 126	566				
Договор от 25.06.2021	25.06.2022	15%	3 100	241				
ИП Панина Ж.И.								
Договор займа № б/н от 03.06.2021 (15%)	03.06.2022	15%	10 000	867				
Договор займа № б/н от 05.03.2021 (15%)	05.03.2022	15%	60 000	7 290				
Договор займа № б/н от 05.04.2021 (15%)	05.04.2022	15%	37 000	4 084				
Договор займа № б/н от 11.06.2021 (15%)	11.06.2022	15%	3 100	259				
Договор займа № б/н от 18.05.2021 (15%)	18.05.2022	15%	10 000	925				
Договор займа № б/н от 18.06.2021 (15%)	18.06.2022	15%	3 350	269				
Договор займа № б/н от 21.04.2021 (15%)	21.04.2022	15%	24 000	2 485				
Договор займа № б/н от 28.05.2021 (15%)	28.05.2022	15%	6 100	544				
Панин А.И.								
Договор займа № Н1/2018 от 01.02.18 (Новация)	01.02.2021	22%						
Договор займа № Н2/2018 от 01.02.18 (Новация)	01.02.2021	22%	44 035	11 710	59 535	14 695	-	-
ИТОГО краткосрочные заемные средства			389 421	43 964	59 535	14 695	-	-
Краткосрочные проценты по заемным средствам								
ИП Панин А.И.								
Договор от 03.06.2021	03.06.2022	15%	4 856					
Договор от 09.07.2021	09.07.2022	15%	580					
Договор от 12.07.2021	12.07.2022	15%	5 349					
Договор от 19.05.2021	19.05.2022	15%	3 937					
Договор от 20.05.2021	20.05.2022	15%	566					
Договор от 25.06.2021	25.06.2022	15%	241					
ИП Панина Ж.И.								
Договор займа № б/н от 03.06.2021 (15%)	03.06.2022	15%	867					
Договор займа № б/н от 05.03.2021 (15%)	05.03.2022	15%	7 290					
Договор займа № б/н от 05.04.2021 (15%)	05.04.2022	15%	4 085					
Договор займа № б/н от 11.06.2021 (15%)	11.06.2022	15%	259					
Договор займа № б/н от 18.05.2021 (15%)	18.05.2022	15%	925					
Договор займа № б/н от 18.06.2021 (15%)	18.06.2022	15%	270					
Договор займа № б/н от 21.04.2021 (15%)	21.04.2022	15%	2 485					
Договор займа № б/н от 28.05.2021 (15%)	28.05.2022	15%	544					
Панин А.И.								
Договор займа № Н1/2018 от 01.02.18 (Новация)		22%	8 479		8 479			
Договор займа № Н2/2018 от 01.02.18 (Новация)	01.02.2021	22%	66 858		55 148			
Итого краткосрочные проценты по заемным средствам			107 591		63 627		-	-
ИТОГО краткосрочные заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)			497 011		123 162		-	-

Доходы

Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

Выручка по видам деятельности:

тыс. руб.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка за 2021 год	Доля, %	Выручка за 2020 год	Доля, %
1	Реализация товаров	1 043 363	99,44	1 284 329	99,99
2	Прочая деятельность	5868	0,56	162	0,01
3	ИТОГО: (строка 2110 бухгалтерского баланса)	1 049 231	100	1 284 491	100

Расходы

Себестоимость по видам деятельности:

тыс. руб.

Вид деятельности	Себестоимость за 2021 год	Себестоимость за 2020 год
Себестоимость продаж		
Стоимость товаров	624 915	728 793
Услуги по переработке, ремонту двигателей	5 341	83
Итого: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	630 255	728 876
Коммерческие расходы		
Амортизация	50	84
Аренда автомобиля	3 712	
Аренда помещения	1 918	1 918
Возмещение расходов по претензии	209	209
Доработка электродвигателей	555	
Другие расходы,	30 000	
Заработная плата	5 886	5 649
Имущественные налоги		
Командировочные расходы	425	299
Лизинговые платежи за принятое в лизинг имущество		817
Обучение		78
Приобретение работ и услуг выполняемых сторонними организациями	142 449	322 785
Расходы на обязательное и добровольное имущественное страхование		245
Расходы на услуги по ведению бухгалтерского учета, оказываемые сторонними организациями		1 493
Расходы на услуги связи (почта, телефон, интернет)		78
Страховые взносы	1 019	1 027
Транспортные расходы		324
Хозяйственные расходы		
Электронные тендеры		
Прочие коммерческие расходы	1 393	269
Итого: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	187 619	335 275

Анализ затрат представлен в Приложении в бухгалтерскому балансу (Приложение 6)

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражены:

тыс. руб.

Статья доходов	Сумма	
	За 2021 год	за 2020 год
Реализация авто	1 014	
Реализация НМА КД	689	
Расторжение страхового полиса	44	
Списание кредиторской задолженности	2 355	
Прочие доходы	10	
Итого: (строка 2340)	4 112	0

В составе прочих расходов отражены:

тыс. руб.

Статья доходов	Сумма	
	за 2021 год	за 2020 год
Неустойка	16 094	30 988
Премия покупателю	99 400	98 839
Прочие расходы НЕПРИНИМАЕМЫЕ	115	486
Расходы на услуги банков	2 122	556
Списание дебиторской задолженности		78
Себестоим НМА КД	689	
Прочие внереал расходы	5	265
Благотворительность	80	
Резерв по сомнительным долгам	347	
Штрафы пени по договорам	6	
Итого: (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	118 858	131 212

Прочие расходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были списаны в отчетном году на финансовые результаты отсутствуют.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Сверка по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Налоговая разница	За 2021 год	За предыдущий период
1	2	3	4
1	Прибыль до налогообложения	91 544	89 602
2	Условный расход по налогу на прибыль	18 309	17 920
3	Постоянный налоговый расход	33	95
4	Изменение отложенных налоговых активов	-45	109
5	Изменение отложенных налоговых обязательств		
	Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)	18 297	18 125

Налоговые обязательства

Организация находится на общей системе налогообложения и является плательщиком следующих налогов: Налога на прибыль, Налога на добавленную стоимость, налога на имущество

За отчетный период налоги исчислены в полном объеме, налоговые декларации (расчеты) поданы в ИФНС в установленные сроки.

Обязательства по уплате налогов в отчетном году исполнены своевременно. Задолженность по налогам по состоянию на конец отчетного периода отражает непросроченную текущую налоговую задолженность

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ18/02 представлена дополнительная информация по учету налога на прибыль:

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде - 45 тыс. руб. (см.стр.2411 Отчета о финансовых результатах);

изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок - **ОТСУТСТВУЕТ**;

признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах - **ОТСУТСТВУЕТ**;

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

применяемые налоговые ставки - 20% согласно ст.284 НК РФ

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль – 18 309 тыс. руб.;

постоянный налоговый расход (доход) - 33 тыс. руб.;

Информация о связанных сторонах

Информация об основных, дочерних, участвующих и зависимых контрагентах:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации/физического лица	ОГРН	Основание для признания организации связанной стороной	Объем и характер операций за текущий период	Объем и характер операций за предыдущий период
1	2	3	4	5	6
1	Панина Ж.И.		Участник с долей участия 100 %;	Начислены дивиденды в сумме 249 526, выплачено 341 685 (с учетом НДФЛ). Задолженности нет. Получено займов от общества 120 000, начислено процентов – 6 016. Погашено займов 1500, процентов 905. Итого задолженность в пользу общества: 125 967 (в т. ч. % 5967)	Начислены дивиденды в сумме 119 712, выплачено 27 586(с учетом НДФЛ) Задолженности нет. Начислено процентов – 180. Итого задолженность в пользу общества: 2 394 (в т. ч. % 854)
	ИП Панина Ж.И.	318784700214730	Участник с долей участия 100 %;	Получено займов обществом от ИП 153 550, начислено процентов по этим займам 16 724, итого задолженность в пользу ИП Панина Ж.И. 170 273	

№ п/п	Наименование организации/физического лица	ОГРН	Основание для признания организации связанной стороной	Объем и характер операций за текущий период	Объем и характер операций за предыдущий период
1	2	3	4	5	6
2	ИП Яковлев А.В.	315784700167366	Управляющий на основании Договора № П-ЕИО от 07.06.2019	Начисления по Договору № П-ЕИО от 07.06.2019 вознаграждение 142 157, выплачено вознаграждение 135 300. Итого задолженность перед ИП Яковлев А.В.: 14 419	Начисления по Договору № П-ЕИО от 07.06.2019 вознаграждение 134 410, выплачено вознаграждение 145 950 Итого задолженность перед ИП Яковлев А.В.: 7562
3	ИП Панин А.И.	316784700342956	Договор № РИД-1/2019 от 14.01.2019	Выплата по договору 71148, начислена неустойка 16 094, итого задолженность 91 666. Продажа автомобиля ИП Панин А.И. на сумму 1 216, погашение задолженности 1 216, Задолженности нет Продажа НМА ИП Панин А.И. на сумму 827, погашение задолженности 827, Задолженности нет. Получен займ от ИП Панин А.И в размере 191 835, начислены проценты 15 530. Итого задолженность: 215 472	Выплата по договору 41 785, начислена неустойка 30 988, итого задолженность 189 549.
4	Панин А.И.		Договоры займа (получение)	Погашение кредиторской задолженности по договорам займа в размере 15 500тыс.руб., начислены проценты 11 710 руб. Итого задолженность: 119 371	Погашение кредиторской задолженности по договорам займа в размере 22 003, начислены проценты 14694 руб. Задолженность:123 162
			Договоры займа (выдача)	Выдан займ 15 500, погашение задолженности полностью 15 500	Выданы займы на сумму 19 000, погашены полностью в сумме 22 000.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала Общества входят:

Должность	ФИО
Управляющий на основании Договора № П-ЕИО от 07.06.2019	ИП Яковлев А.В.

В отчетном периоде начислены следующие виды вознаграждений:

тыс. руб.

Вид вознаграждения	Сумма вознаграждения	
	За 2021 год	За 2020 год
Вознаграждение по Договору № П-ЕИО от 07.06.2019	142 157	134 410

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В отчетном периоде производилось исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов. Информация об исправленных ошибках с учетом существенности приведена ниже.

Изменены показатели строк бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.

тыс. руб.

Строка бухгалтерского баланса	Показатели в отчетности за 2021	Показатели в отчетности за 2019	Изменения
1170 «Финансовые вложения»	26500	-	Неправильная классификация или оценка факта хозяйственной деятельности
1240 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов»	18700	45200	Неправильная классификация или оценка факта хозяйственной деятельности

Изменены показатели строк Отчета об изменениях капитала за 2019 год.

В связи с тем, что в 2019 году не в полной мере отражено начисление дивидендов на 19 713, завышен показатель строки 1370 отчета о финансовых результатах на 31.12.2019 года.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	228 902	71 585	(119 713)	180 774
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(19 713)	-	19 713	-
после корректировок	3500	209 189	71 585	(100 000)	180 774
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	228 892	71 585	(119 723)	180 754
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(19 713)	-	19 713	-
после корректировок	3501	209 179	71 585	(100 010)	180 754

Применимость допущения о непрерывности деятельности

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

События после отчетной даты

1. Подписан акт на расчета премии (бонуса) с покупателем Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом ХТК» по договору поставки № ТД.19.140 от 02.10.2019 года на сумму 9 688 475,62 руб. за декабрь 2021 года.

2. Закрыто обособленное подразделение, расположенное по адресу: 109029, г. Москва, Нижегородская ул., дом 32, стр. 15, офис 707; дата снятия с учета – 26.01.2022 г

3. Зарегистрировано новое обособленное подразделение, расположенное по адресу: Россия, г. Москва, Муниципальный округ Соколиная гора вн. тер. г., ул. Щербаковская, д. 3, этаж 9, помещ. II, ком. 4А, 5В, 6. Дата постановки на учет -12.01.2022 года.

Управление финансовыми рисками

В 2020 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). По состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса. Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Управляющий ООО «Электрожелдормаш» _____

ИП Яковлев А.В.

« 31 » января 2022 г.

