

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
ООО «Комап Рус»**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Комап Рус»

ИНН/КПП 7706644786/775101001

ОГРН: 1067761867249

Общество с ограниченной ответственностью «Комап Рус» (далее «Общество») зарегистрировано 27.12.20026 года МИФНС России №46 по г.Москве.

Вид деятельности – **Оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием (ОКВЭД 46.74.2)**

Финансово-хозяйственная деятельность началась в январе 2007 года.

Размер уставного капитала организации: 6 250 тыс. Рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью. В 2021 году изменения в уставном капитале не производились.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

Дочерние и зависимые общества: нет

Адрес местонахождения: 109129, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТЕКСТИЛЬЩИКИ, УЛ 8-Я ТЕКСТИЛЬЩИКОВ, Д.11 СТРОЕНИЕ 2, ЭТАЖ 3, ОФИС 314

Среднегодовая численность персонала Общества составила по состоянию на 31.12.2021 года - 4 человека (в 2020 году -6 человек)

Учредителями Общества являются:

Юридическое лицо - АО «КОМАП»

Страна регистрации -Французская республика

Размер доли в уставном капитале - 100 % долей уставного капитала

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Халепа Алексей Анатольевич (является гр.России)

Настоящая отчётность подготовлена специализированной организацией ООО «Мета-Консалтинг». ФИО руководителя специализированной организации: Савкова Людмила Николаевна.

2. Существенные элементы учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам, за исключением основных средств и НМА, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию 31 декабря 2021 г.

Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. И показаны в отчетности свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», утверждённым Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 N 26н, основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, определённой как сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

В составе основных средств отражены компьютерная техника со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретённые объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учёту.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2 – 3

5. Запасы

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Приобретенные товары для перепродажи учитываются в учете по стоимости приобретения. В стоимость включаются транспортные расходы и таможенные пошлины.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней скользящей стоимости, при проведении закрытия месяца она корректируется до средней взвешенной с учетом серий товаров. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период с учетом партионного учета товаров. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Тот же порядок учета применялся в предшествующих годах.

Резерв под снижение стоимости Запасов создается по тем, товарам по которым есть признаки обесценения. Размер резерва включает в себя разницу между предполагаемой ценой продажи рассчитанной исходя из суммы реализации за последние 4 года и фактической себестоимостью товаров.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд.

6. Прочие активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение расходов по обычным видам деятельности и на увеличение прочих расходов.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) , организация раскрывает в составе информации о принятой учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков , не указанных в п. 9-11 ПБУ 23/2011 , 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.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств организация включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости.

При этом, в целях составления бухгалтерского баланса общества не включает депозитные вклады в кредитных организациях в состав денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации. Сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, организация отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам;

- платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленному Центральным Банком РФ на дату осуществления или поступления платежей.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете и движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса валюты по отношению к рублю.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

10. Кредиты и займы полученные

Учет займов (кредитов) и затрат по их обслуживанию соответствует Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Основная сумма обязательств по полученному займу, кредиту отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам (кредитам) представляются в отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты и долгосрочные, если срок обращения (погашения) по ним более 12 месяцев после отчетной даты в течение всего срока действия договоров и расчетов по ним.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (кредитам) являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы (суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора), иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов и займов.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания,

установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам и по предстоящей оплате премий;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий определена из предполагаемых расходов организации на эти выплаты в общем без распределения по сотрудникам.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина возникших в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена *по строкам «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.*

13. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, при одновременном выполнении следующих условий (ПБУ 9/99 «Доходы организации», Утверждено

Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- суммы выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товары) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые определены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи иностранной валюты;
- *доходы от прочих операций.*

14. Признание расходов

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы, непосредственно не связанные с процессом производства, отражаются на счете 44 "Расходы на продажу". Данные расходы собранные в течении месяца на счете 44 "Расходы на продажу" списываются в дебет счета 90-7 Расходы на продажу"

Себестоимость проданных товаров, готовой продукции, оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на приобретение товаров и производство готовой продукции, списанных на продажу, а также расходов на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость и за исключением коммерческих расходов.

Себестоимость проданных товаров включает расходы, связанные с приобретением товаров и включает таможенные пошлины.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере в конце каждого месяца.

В составе прочих расходов учитываются:

- Отрицательные курсовые разницы при расчетах в иностранной валюте
- Отрицательные курсовые разницы при расчетах в условных единицах
- Расходы связанные с приобретением иностранной валюты.
- Расходы на услуги банков

15. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к Бухгалтерскому балансу и «Отчету о финансовых результатах».

- Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

- Организация не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

16. Изменения в учетной политике.

В соответствии с ПБУ 1/2008 при формировании учетной политики организации предполагается, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Аналогично при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

С 2021 применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", в связи с этим в составе дебиторской задолженности

отдельно отражаются Авансы выданные поставщикам для оплаты запасов

Прочие доходы/расходы связанные с покупкой иностранной валюты отражаются в «Отчете о финансовых результатах» свернуто.

17. Прочее

По окончании отчетного года, прибыль (убыток), остающаяся в распоряжении организации, учитывается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

При ведении бухгалтерского учета признается приоритет содержания хозяйственной операции над ее формой.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из действующих положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства, приобретенные

Движение и наличие основных средств компании, а также накопленной амортизации представлено в Разделе 2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 2.1 и 2.2).

По стр.1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная балансовая стоимость основных средств компании (производственный и хозяйственный инвентарь), в сумме **8 тыс. руб.**

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Компьютерная техника	25мес

Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует офисное помещение, расположенное по адресу: 109129, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТЕКСТИЛЬЩИКИ, УЛ 8-Я ТЕКСТИЛЬЩИКОВ, Д.11 СТРОЕНИЕ 2, ЭТАЖ 3, ОФИС 314

На основании договора аренды 03СУ от 19.11.2021г. и дополнительных соглашений к нему. Затраты на энергоресурсы включены в арендную плату.

Расчетная стоимость арендуемого помещения 510 тыс. руб.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В статье «Основные средства» по строке 1190 бухгалтерского баланса отражено следующее вложения во внеоборотные активы:

	Тыс.руб.		
	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов срок списания которых более 12 месяцев в т.ч	0	0	53
Расходы на приобретение неисключит.прав на программные продукты	0	0	53

3.3. Запасы

В по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов *стоимость товаров для перепродажи, расходы на продажу*

В табличной части Раздел 4 таб.4.1.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о Финансовых результатах представлены расшифровка Поступления и Расхода Запасов по видам запасов.

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Итого	135 249	144 924	128 296
Материалы	154		762
Товары	135 095	144924	127534

- Малоценные объекты в 2021 году учитывались как расходы текущего периода.
- По состоянию на 31.12.2021 была проведена оценка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости запасов. На основании сверки был начислен резерв под обесценение запасов рыночная стоимость, которых снизилась за счет морального устаревания и снижения качественных характеристик.
- Ранее созданный резерв под обесценение был восстановлен с связи со списание товаров в 2021 году.
- Запасов в залоге и с иными ограничениями прав нет;
- Списания стоимости малоценных предметов, принятых на учет и введенных в эксплуатацию до 2021 года производится единовременно при передачи в эксплуатацию.

3.4. Дебиторская задолженность

В по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены в развернутом виде дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

С 2021 применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", в связи с этим в составе дебиторской задолженности отдельно отражаются Авансы выданные поставщикам для оплаты запасов.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. в сравнении с предыдущими периодами представлен в виде следующей таблицы

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Тыс.руб.

Наименование статей	Остаток на 31.12.2021г. тыс.руб	Остаток на 31.12.2020г. тыс.руб	Остаток на 31.12.2019г. тыс.руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1661	2158	1844
Резерв по сомнительным долгам	-743	-1123	-912
Расчеты с покупателями и заказчиками	28881	62709	26637
Резерв по сомнительным долгам	-3475	-1636	-1615
Расчеты по налогам и сборам	652	604	2331
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1770	2123	823
Резерв по сомнительным долгам	0	-615	
Итого:	28745	64220	29107

Вся дебиторская задолженность является текущей и отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам создавался, в связи с просроченной задолженностью покупателей при оплате товаров и поставщиков при поставке товаров и услуг.

3.5.Прочие оборотные активы

В статью «Прочие оборотные активы» по строке 1260 отражено:

Тыс.руб.

Наименование статей	Остаток на 31.12.2021г. тыс.руб	Остаток на 31.12.2020г. тыс.руб	Остаток на 31.12.2019г. тыс.руб
Расходы будущих периодов	237	156	179
Итого	237	156	179

3.6. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и их эквиваленты» отражены

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2021 тыс.руб	31.12.2020 тыс.руб.	31.12.2019 тыс.руб.
Средства на расчетных счетах	1721	867	6072
Средства на валютных счетах			
Итого денежных средств (строка 1250)	1721	867	6072
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500 Отчета о движении денежных средств)	1721	867	6072

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

По строке 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств отражены следующие показатели

	2021г.	2020г.
Прочие поступления (строка 4119)		
Суммы полученных компенсаций		
Косвенные налоги (НДС)		
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	(8758)	(19679)
Косвенные налоги (НДС)	(97)	(2888)

Тыс.руб

Расходы связанные с продажей/покупкой валюты	(443)	(4195)
Платежи на таможенную (пошлины)	(6400)	(10404)
Средства выданные подотчет	(206)	(505)
Выдача займа сотруднику		
Услуги банка	(397)	(461)
прочие платежи	(1215)	(1226)

У организации не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2021 г. недоступны для использования

3.7. Капитал и резервы

3.7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит 6 250 тыс.рублей.

3.7.2 Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2021г. добавочный капитал составляет 191 278 тыс.рублей и представляет собой безвозмездный взнос учредителей АО «Комап С.А» .

3.8. Налоги

3.8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 38 348 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям в отчетном году составил 34 640 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 34 768 тыс. руб.

3.8.2 Налог на прибыль организации

ООО «Айгенманн и Веронелли-Руссо» применяет общую систему налогообложения.

Организация применяет балансовый метод применения ПБУ 18/02 с 01.01.2020г с отражением постоянных и временных разниц.

Убыток за 2021 год составила 25 605 тыс.рублей, убыток для целей расчета налога на прибыль составил 4 847 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2021г.

сумма текущего налога на прибыль составила -0 тыс. руб.,

сумма отложенного налога на прибыль составила 2721 тыс. руб.

В т.ч

Изменения отложенных налоговых активов составили +2 712 тыс.рублей

Изменения отложенных налоговых обязательств составили -9 тыс.рублей

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется

Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По результатам проведения инвентаризации склада Организации, инвентаризационной комиссия выявила товаров, требующих уценки или снижения стоимости. На основании данных был создан резерв под обесценение запасов.

В 2021 году оценочные обязательства по оплате отпусков и выплате бонусов составили:

Признано 741 тыс. руб.

Погашено 1672 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г составило - 615 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам за отчетный период создавались.

3.10 Кредиты и займы

Расходы по процентам включены в отчет о прибылях и убытках в «Проценты к уплате»

По строке 1520 бухгалтерского баланса «краткосрочные займы в валюте» отражены полученные займы:

Тыс.рублей

Краткосрочные займы	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Всего	126 027	137925	12838
в т.ч			
<u>АО Комап СА</u>	<u>0</u>	<u>6406</u>	<u>12838</u>
<u>в т.ч</u>	-	-	-
Основной долг			8300
Проценты	0	6406	4538
<u>ООО "Броен"</u> <u>договор 1 от</u> <u>29.01.2020г.</u>	<u>25 970</u>	<u>31074</u>	-
в т.ч			
Основной долг	25 820	30878	
Проценты	150	196	
<u>AALBERTS</u> <u>FINANCE договор</u> <u>Договор займа 09/10</u>	<u>100056</u>	<u>100445</u>	-

В т.ч			
Основной долг	100000	100000	
Проценты	57	445	

Расходы по процентам включены в отчет о прибылях и убытках отражены в графе «Проценты к уплате»

3.11. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» строка 1520 бухгалтерского баланса отражено движение кредиторской задолженности в развернутом виде :

	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		
Наименование статей	Остаток на 31.12.2021г тыс.руб	Остаток на 31.12.2020г тыс.руб	Остаток на 31.12.2019г тыс.руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4907	9246	96913
Расчеты с покупателями и заказчиками	2336	360	67
НДС с авансов	-399	-48	-11
Расчеты по налогам и сборам	1058	1771	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	0	1	0
Итого:	7903	11330	96968

3.12. Выручка от продаж

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование показателя	2021 тыс.руб	2020 тыс.руб
Выручка	193270	171092
В т.ч		
Выручка от основного вида деятельности- Оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием	193270	171092

Выручка от оказания услуг	0	0
---------------------------	---	---

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам 2120, 2210 Отчета о финансовых результатах отражены:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 тыс.руб	2020 тыс.руб
Расходы по обычным видам деятельности в т.ч:	(209 869)	(180 789)
<i>Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах),</i>	<i>(172 155)</i>	<i>(144 938)</i>
<i>В т.ч</i>		
Себестоимость продаж	(172 155)	(144 938)
Себестоимость оказанных услуг		
<i>Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах),</i>	<i>(37 714)</i>	<i>(35 851)</i>
<i>В т.ч</i>		
Расходы на оплату труда и отчисления во внебюджетные фонды	(15 769)	(18 951)
Расходы на хранение	(8 499)	(7 840)
Расходы на ИТ	(2 241)	(1 927)
Расходы на бухгалтерское обслуживание и аудит	(1 472)	(1 536)
Расходы на командировочные расходы	(65)	(148)
Расходы на рекламу и маркетинг	(3 185)	(2 057)
Консультационные услуги	(1 161)	
Транспортные расходы	(2 979)	(1 302)
Расходы на страхование	(1 075)	(459)
Представительские расходы	(624)	(357)
Иные коммерческие расходы	(644)	(1 274)

3.14. Прочие доходы и прочие расходы

По строкам 2340, 2350 Отчета о прибылях и убытках отражены:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021 тыс.руб		2020 тыс.руб	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иностранной валюты		443		4195
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	1183		0	25047
Списание/оприходование товара	1783	3972	1656	309
Резервы по сомнительным долгам	260	1860	6	636
Услуги банка		534		427
Прочие доходы/расходы	471	932		737
Списание дебиторской/кредиторской задолженности		330	681	866
Доходы/расходы прошлых лет	50	46	0	0
Итого прочие доходы/расходы	3747	-8118	2343	32217

3.15. Связанные стороны

Учредителями Общества являются:

юридическое лицо- АО «Комап СА» (Французская республика) 100%

Также членом группы Комап СА является организация:

Standard Hidraulica S.A.U. (Испания)

AALBERTS FINANCE (Нидерланды)

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Тыс.руб

<i>Приобретенные товары</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
-----------------------------	----------------	----------------

Итого	129 675	122 337
АО Комап СА	129 675	111 138
Standard Hidraulica S.A.U.	0	11 199

<i>Приобретенные услуги</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Итого	262	514
АО Комап СА	262	514
Standard Hidraulica S.A.U.		

Состояние расчетов

<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>2021 год, тыс. руб.</i>	<i>2020 год, тыс. руб.</i>	<i>2019 год, тыс. руб.</i>
АО Комап СА	770	1323	89553
Standard Hidraulica S.A.U.	0	0	6340
Итого	770	1323	95893

<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>2021 год, тыс. руб.</i>	<i>2020 год, тыс. руб.</i>	<i>2019 год, тыс. руб.</i>
АО Комап СА	64	700	486
Итого	64	700	486

<i>Задолженность по полученным займам</i>	<i>2021 год, тыс. руб.</i>	<i>2020 год, тыс. руб.</i>	<i>2019 год, тыс. руб.</i>
АО Комап СА	0	6406	12838
AALBERTS FINANCE	100 056	100445	
ИТОГО:	100 056	106851	12838

Операции с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального Директора и Коммерческого Директора. Все выплаты управленческому персоналу являются

краткосрочными.

Выплаты основному управленческому персоналу включая взносы в фонды за 2021 год составила 3 861 тыс.рублей (2020 год – 6935 рублей).

Долгосрочные вознаграждения за период 2021 г. не выплачивались.

3.16. Чистые активы

В 2021 году Общество получило убыток в размере 25 605 тыс. руб. (в 2020 году – убыток 41 811 тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2021 г. его чистые активы составили 50 986 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. 76 591 тыс.рублей.; на 31 декабря 2019 г. 68 402тыс. руб.).

3.17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние

В Российской Федерации продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих экономических реформ, эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики, а также внешних макроэкономических факторов.

Финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, стоимости капитала, что может в будущем повлиять на финансовое положение, результаты операций организации. В настоящее время невозможно определить, каким именно, будет это влияние.

Руководство организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости компании в текущих условиях.

Налогообложение

Деятельность организации осуществляется на территории Российской Федерации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство начало развиваться относительно недавно по сравнению с законодательством ряда стран с более развитой рыночной экономикой. Таким образом, в данный момент практика применения некоторых положений налогового законодательства не всегда является сложившейся и стабильной. Ряд положений действующего в настоящий момент законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частыми, и, в ряде случаев, мало предсказуемыми изменениям, которые могут иметь обратную силу. При этом, ряд действующих нормативных актов в области налогов и сборов нередко содержит пробелы регулирования.

В этой связи интерпретация законодательства руководством организации может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами в будущем.

Выездные проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать при календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия органами решения о проведении налоговой проверки. В определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2021 года руководство компании считает, что его интерпретация применяемых норм законодательства является обоснованной, и что позиция компании в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов таможенного и валютного законодательства будет поддержана проверяющими органами.

Существующие и потенциальные иски против компании

По состоянию на 31 декабря 2021 года судебные иски против компании ООО «Айгенманн и Веронелли-Руссо» отсутствуют.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 года у компании обеспечения не выдавались.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 года у компании нет полученных обеспечений.

3.18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2021 года компания не получала в каком-либо виде государственную помощь

3.19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена компания

В процессе своей деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Компания подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности компании.

Компания осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и других мер внутреннего контроля. Каждый отдельный сотрудник несет ответственность за риски, связанные с его обязанностями.

Процесс контроля за рисками не покрывает риски ведения инструментов для управления рисками, возникающими вследствие изменения процентных ставок, курсов валют, кредитного риска по существующим и будущим сделкам.

деятельности, такие, например, как изменения среды или изменения в отрасли. Такие риски контролируются компанией в ходе стратегического планирования.

В рамках управления рисками компания использует различные

Валютный риск

Самым существенным для компании руководство принимает валютный риск.

Валютный риск – это риск того, что у компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью.

Общество приобретает товары для продажи за пределами РФ. Компания стремится минимизировать свои валютные риски.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе за выполненные работы, оказанные услуги).

Компания подвержена кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и финансовой деятельностью (включая депозиты в банках и т.п.)

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной оценки кредитного его финансового состояния. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Сомнительные долги присутствуют и компания регулярно осуществляет действия для минимизации данных долгов.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с изменением валютного регулирования компанией, рассматриваются как не существенные с тенденцией к увеличению.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Компания внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям, с участием ведущих экспертов.

Страновые и региональные риски

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Центральном федеральном округе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и внешней политике государства.

В целом компания не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменений, ситуации в стране или регионе, компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Репутационные риски

Руководство компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве услуг компании. Репутационные риски оцениваются как не существенные.

3.20 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не предоставлена в связи с отсутствием сегментов.

3.21 .ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Общество не планирует прекращение своей деятельности, либо части ее в течении 12 месяцев после отчётной даты.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не принимало участие в совместной деятельности.

3.23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

«31» марта 2021 года на годовом собрании участников ООО «Комап Рус» была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год. В том числе был утвержден отчет о Финансовых результатах.

Деятельность организации в направлении развития ООО «Айгенманн и Веронелли-Руссо» в отчетном году осуществлялась стабильно, укреплялись связи с поставщиками покупателей.

3.24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Согласно ст. 51 Устава ООН и санкций Совета Федераций, Россия объявила о начале «специальной военной операции по демилитаризации и денацификации Украины».

В феврале 2022 года США, Евросоюз и другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данный факт оказал влияние на мировую экономику. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данным событием, а также проводит оценку влияния данных последствий на финансовое положение и ожидаемые результаты. Общество не планирует прекращение своей деятельности, либо части ее, в течении 12 месяцев после отчетной даты.

События, способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Уполномоченный

Доверенность №бн от 23.04.2021г.



Лыткина С.Г.

«28» февраля 2022г.

**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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Лыткина Светлана
Георгиевна дов.БН от
23.04.2021

Руководитель



(подпись)

28.04.2022

(расшифровка подписи)

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	95	-	(95)	-
в том числе: Ноутбук HP ProBook 430 G6 №1 2020	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	(48)	-
Ноутбук HP ProBook 430 G6 №2 2020	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020 г.	-	48	-	(48)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
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	456	610	607
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	-	-	-

Лыткина Светлана
Георгиевна дов.БН от
23.04.2021
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

28.02.2022

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

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:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Лыткина Светлана
Георгиевна дов.БН от
23.04.2021
(расшифровка подписи)

Руководитель


(подпись)

28.04.2022

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	20 499	44 533	20 934
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	20 499	44 533	20 934
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись) 28.02.2022

Лыткина Светлана
Георгиевна дов.БН от
23.04.2021
(расшифровка подписи)

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

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	67 594	(3 374)	27 246	-	(61 876)	-	(844)	-	-	-	32 964	(4 218)
	5530	за 2020 г.	31 634	(2 527)	49 124	-	(13 164)	-	(847)	-	-	-	67 594	(3 374)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	62 709	(1 636)	24 947	-	(58 775)	-	(1 839)	-	-	-	28 881	(3 475)
	5531	за 2020 г.	26 637	(1 615)	47 971	-	(11 899)	-	(21)	-	-	-	62 709	(1 636)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 158	(1 123)	599	-	(1 096)	-	380	-	-	-	1 661	(743)
	5532	за 2020 г.	1 844	(912)	608	-	(294)	-	(211)	-	-	-	2 158	(1 123)
Прочая	5513	за 2021 г.	2 727	(615)	1 700	-	(2 005)	-	615	-	-	-	2 422	(615)
	5533	за 2020 г.	3 153	-	545	-	(971)	-	(615)	-	-	-	2 727	(615)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	67 594	(3 374)	27 246	-	(61 876)	-	(844)	X	-	-	32 964	(4 218)
	5520	за 2020 г.	31 634	(2 527)	49 124	-	(13 164)	-	(847)	X	-	-	67 594	(3 374)

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					погаше- ние
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	149 255	236 843	7 631	(259 798)	-	-	133 930	
	5580	за 2020 г.	109 806	411 165	4 373	376 089	-	-	149 255	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	9 246	3 005	-	(7 344)	-	-	4 907	
	5581	за 2020 г.	96 912	7 515	-	(95 181)	-	-	9 246	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	312	1 841	-	(215)	-	-	1 938	
	5582	за 2020 г.	56	294	-	(38)	-	-	312	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 771	-	-	(713)	-	-	1 058	
	5583	за 2020 г.	-	1 771	-	-	-	-	1 771	
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021 г.	137 925	231 997	7 631	(251 526)	-	-	126 027	
	5585	за 2020 г.	12 838	401 584	4 373	(280 870)	-	-	137 925	
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2021 г.	149 255	236 843	7 631	(259 798)	-	X	133 930	
	5570	за 2020 г.	109 806	411 165	4 373	376 089	-	X	149 255	

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Лыткина Светлана
Георгиевна дов.БН от
23.04.2021
(расшифровка подписи)

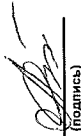
Руководитель


(подпись)

28.02.2022

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	11 635	9 256
Расходы на оплату труда	5620	13 056	15 658
Отчисления на социальные нужды	5630	3 102	3 293
Амортизация	5640	46	42
Прочие затраты	5650	9 875	7 602
Товары для перепродажи	5651	172 155	144 938
Итого по элементам	5660	209 869	180 789
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	209 869	180 789

Руководитель  Лыткина Светлана Георгиевна
Дов. БН от 23.04.2021
(подпись) (расшифровка подписи)

22.04.2022

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 546	(1 202)	(271)	-	615
в том числе:						
Резервс на бонус	5701	-	271	(271)	-	-
Резервс на отпуск	5702	1 546	(931)	-	-	615

Лыткина Светлана
Георгиевна дов.БН от
23.04.2021
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23.04.2022

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	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Лыткина Светлана
Георгиевна дов.БН от
23.04.2021
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)
28.02.2022

9. Государственная помощь

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

Лыткина Светлана
Георгиевна дов.БН от
23.04.2021
(расшифровка подписи)

Руководитель



(подпись)

22.02.2022