Общество с ограниченной ответственностью «Сограндис»
(ООО «Сограндис»)
ОГРН/ИНН/КПП 1135256003002/5256120070/525601001
Юридический адрес: 603065, г.Нижний Новгород, ул.Переходникова, д. 1Д, ком.32

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 г.

Место: г. Нижний Новгород
Дата: «31» марта 2022 г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Сограндис»

1.2. Юридический адрес: 603065, г.Нижний Новгород, ул.Переходникова, д.1Д, ком.32

1.3. Дата государственной регистрации: «16» апреля 2013 г.

1.4. Уставный капитал общества составляет – 10 (Десять) тыс.рублей.

1.5. Состав участников общества:

Доли в уставном капитале – Сандугей Александр Николаевич (100%).

1.6. Руководитель: Директор Носков Сергей Михайлович.

1.7. Главный бухгалтер: Кочина Юлия Александровна.

1.8. Среднегодовая списочная численность работающих за отчетный период: 31 (Тридцать один) человек

1.9. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 45.1

1.10. Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: торговля автотранспортными средствами - торговля специальными транспортными средствами медицинского назначения, социального транспорта, спецтранспорта, а также микроавтобусов городского, междугороднего и туристического назначений.

1.11. Общество не имеет обособленные подразделения.

1.12. Аудитором Общества является ООО «Нижегородский Центр Аудита и Права»

(сокращенное наименование ООО «НЦА и П»)

Место нахождения: 603016, г. Нижний Новгород, ул. Юлиуса Фучика, дом 8, офис 8.

Телефон/факс: (831) 293 92 93 E-mail: audit-pravo-nn@mail.ru

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 52 № 000994738, выдано Инспекцией МНС России по Автозаводскому району, г. Нижнего Новгорода 26.10.2004 г.

ОГРН 1045207056058.

Аудитор является членом СРО НП ААС. ОРНЗ о внесении сведений в Реестр 10706019074.

1.13. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Сограндис» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации" в ред. приказа МинФина России от 19.01.19г., в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества. Главный бухгалтер общества обеспечивает выполнение контрольных функций за соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, учетной политике общества. Главный бухгалтер обеспечивает подготовку и представление бухгалтерской и налоговой отчетности в полном объеме, установленные сроки и адреса представления.

2.2. Малоценные объекты стоимостью не выше 40 000 руб. учитываются в составе материально — производственных запасов и списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

2.3. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

2.4. Организация не перешла на досрочное применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

2.5 Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные средства в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут легко обращены в заранее известную сумму денежных средств (в частности банковские депозиты до востребования и др.).

2.6 В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков) отражает без учета НДС, а платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. Денежный поток по НДС свернуто отражается в прочих платежах и прочих поступления с учетом уплаченного налога.

2.7. Общество не применяет досрочно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.8. Способ перехода на ФСБУ 5/2019 – перспективный. Организация руководствуется новыми правилами учета только в отношении хозяйственной деятельности, имеющих место после даты применения нового стандарта. В отношении отпущенных в производство запасов, которые по правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражая в учете в составе запасов, Общество использует способы ведения бухгалтерского учета (включая способы погашения стоимости), избранные до начала применения этого стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

2.9. Запасы для управленческих нужд не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периоды, в котором они были понесены.

2.10.Сумма резерва на обесценивание запасов формируется на каждую отчетную дату, соответствует величине обесценивания и рассчитывается по формуле: Фактическая себестоимость – чистая стоимость продажи.

2.11. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства по отпускным формируются на основе данных по остаткам отпуска и средней заработной плате по каждому сотруднику на 31 декабря каждого отчетного года.

2.12. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации расчетов, с учетом результатов анализа движения дебиторской задолженности и используется на покрытие убытков от безнадежных долгов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.13. При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных п. 5. ПБУ 1/2008.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности. На отчетную дату не имеется существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

3.2 Основные показатели деятельности организации за 2021 год:

3.2.1. Выручка за 2021 год составила 3 335 585 тыс. руб., в т. ч. по видам деятельности:

- торговля автотранспортными средствами - 3 335 585 тыс.руб.

За 2021 год организацией получена бухгалтерская прибыль в размере 3 338 тыс. руб.

Затраты на реализацию товаров составили:

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	3 107 744,00	1 773 084,00
Расходы на оплату труда	5620	11 384,00	9 129,00
Отчисления на социальные нужды	5630	2 520,00	2 186,00
Амортизация	5640	0,00	0,00
Прочие затраты	5650	81 697,00	60 466,00
Итого по элементам	**5660**	**3 203 345,00**	**1 844 865,00**

3.2.2. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 126 451 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Большая часть дебиторской

задолженности сформирована деятельностью общества в основном в рамках исполнения договорных обязательств, что позволяет данную задолженность рассматривать как рабочую, а риски по её возврату – незначительными. Данные по наличию и движению дебиторской задолженности приведены в таблице № 1 Приложения 2 к Пояснениям.

3.2.3. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 285 774 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет. Информация о долгосрочных и краткосрочных обязательствах раскрыта в таблице №2 Приложения 2 к Пояснениям.

3.2.4. Данные по наличию и движению запасов приведены в таблице № 1 Приложения 1 к Пояснениям.

3.2.5. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Данные по наличию и движению финансовых вложений приведены в Таблице №1 Приложения 3 к Пояснениям.

3.2.6. Учет займов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с ПБУ 15/01. Общество выполняет все условия по заключенным кредитным договорам.

3.2.7. Обеспечение обязательств ООО «Сограндис» представлены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021 г.
Полученные всего:	5800	30 000,00
Банковская гарантия ПАО «НБД-БАНК» (ООО «Легат»)		30 000,00
Выданные всего:	5801	0,00
		0,00

4. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21	Изменения к 2020 г.
1.	Уставный капитал, тыс. руб.	10,00	10,00	10,00	0,00
2.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	1 913,00	3 752,00	7 090,00	3 338,00

5. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде общество не участвовала в совместной деятельности.

6. Информация о связанных сторонах

Данные по операциям, совершаемым со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Данные за 2021 год			
			Сальдо расчетов на 31.12. 2020 г., тыс.руб.	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на 31.12.2021 г., тыс.руб.
				Получено	Погашено (оплачено)	
ООО «Промтех»	Аренда ТС	Согласно договора.	0,00	8 483,80	8 483,80	0,00
ООО «Промтех»	Возмещение расходов	Согласно договора.	0,00	2 944,00	2 944,00	0,00
ООО «Промтех»	Договор подряда	Согласно договора.	0,00	389 511,60	389 511,60	0,00
ООО «Промтех»	Договор поставки	Согласно договора.	108 796,90	1 823 456,50	1 752 088,90	37 429,30
ООО «Промтех»	Купля-продажа	Согласно договора.	0,00	598 396,30	598 396,30	0,00
ООО «Промтех»	Субаренда помещения	Согласно договора.	0,00	1 227,80	1 227,80	0,00

По вышеуказанным организациям:
- резервы по сомнительным долгам не создавались;
- списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Поручительства и договоры залога третьих лиц (связанных сторон) за ООО «Сограндис» по состоянию на 31.12.2021 г.:

Поручитель	Банк	№ и дата договора поручительства или залога	Обеспечение	Залоговая стоимость, тыс.руб.
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3011/12.19-3 от 11.12.2019	Поручительство	80 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3011/12.19-4 от 11.12.2019	Залог движимого имущества	3 930,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3011/12.19-5 от 11.12.2019	Залог движимого имущества	7 590,00
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	3011/12.19-1 от 11.12.2019	Поручительство	80 000,00
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	3011/12.19-2 от 11.12.2019	Поручительство	80 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3012/12.19-3 от 11.12.2019	Поручительство	5 000,000
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3012/12.19-4 от 11.12.2019	Залог движимого имущества	3 930,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3012/12.19-5 от 11.12.2019	Залог движимого имущества	7 590,00

Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	3012/12.19-1 от 11.12.2019	Поручительство	5 000,000
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	3012/12.19-2 от 11.12.2019	Поручительство	5 000,000
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2024/08.20-1 от 14.08.2020	Поручительство	100 000,00
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	2024/08.20-2 от 14.08.2020	Поручительство	100 000,00
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	2024/08.20-3 от 14.08.2020	Поручительство	100 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2359/09.20-1 от 17.09.2020	Поручительство	5 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2359/09.20-4 от 17.09.2020	Залог движимого имущества	155,00
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	2359/09.20-2 от 17.09.2020	Поручительство	5 000,00
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	2359/09.20-3 от 17.09.2020	Поручительство	5 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2587/10.20-1	Поручительство (банковская гарантия)	50 000,00
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	2587/10.20-2	Поручительство (банковская гарантия)	50 000,00
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	2587/10.20-3	Поручительство (банковская гарантия)	50 000,00
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	2587/10.20-4	Залог движимого имущества	155,00
ООО «Промтех»	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	7923-П/4 от 14.09.2020	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	7923-З от 14.09.2020	Залог недвижимого имущества	18 000,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	7923-П/1 от 14.09.2020	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	7923-П/2 от 14.09.2020	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	7923-П/3 от 14.09.2020	Поручительство	50 000,00
ООО «Промтех»	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	8864-П/5 от 04.10.2021	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	8864-З/1 от 04.10.2021	Залог недвижимого имущества	17 750,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	8864-П/1 от 04.10.2021	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	8864-П/2 от 04.10.2021	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	8864-П/3 от 04.10.2021	Поручительство	50 000,00

Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	8864-П/4 от 04.10.2021	Поручительство	50 000,00
ООО «Промтех»	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	8866-П/4 от 04.10.2021	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	8866-П/1 от 04.10.2021	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	8866-П/2 от 04.10.2021	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО)	8866-П/3 от 04.10.2021	Поручительство	50 000,00
ООО «Промтех»	АО «Райффайзенбанк»	33527/1/S1 от 18.10.2021	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АО «Райффайзенбанк»	33527/1/S3 от 18.10.2021	Поручительство	50 000,00
ООО «Промтех»	АО «Райффайзенбанк»	33527/S1 от 18.10.2021	Поручительство	50 000,00
Физическое лицо	АО «Райффайзенбанк»	33527/S3 от 18.10.2021	Поручительство	50 000,00
ООО «Промтех»	АО «Райффайзенбанк»	33527/P1 от 18.10.2021	Залог имущества	30,00
ООО «Промтех»	АО «АЛЬФА-БАНК»	04330P001 от 06.08.2021	Поручительство	150 000,00
Физическое лицо	АО «АЛЬФА-БАНК»	04330P002 от 06.08.2021	Поручительство	150 000,00
Физическое лицо	АО «АЛЬФА-БАНК»	04330P003 от 06.08.2021	Поручительство	150 000,00
ООО «Промтех»	АО «АЛЬФА-БАНК»	04HVOP001 от 08.10.2021	Поручительство	100 000,00
Физическое лицо	ПАО «НБД-БАНК»	Договор об ипотеке от 30.12.2019	Залог недвижимого имущества	41 627,00

Поручительства ООО «Сограндис» за третьих лиц (связанных сторон) по состоянию на 31.12.2021 г.:

Заемщик	Банк	№ и дата кредитного договора	Обеспечение	Залоговая стоимость, тыс.руб.
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3146/12.19 от 11.12.2019		26 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2363/09.20 от 17.09.2020		5 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	0146/01.21 от 27.01.21		30 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	0157/01.21 от 29.01.21		100 000,00
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1529/06.21 от 29.06.21		50 000,00

ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2417/09.20 от 23.09.2020 (лизинг)		2 000,27
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2521/10.20 от 05.10.2020 (лизинг)		1 517,37
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2724/10.20 от 05.11.2020 (лизинг)		2 878,93
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3210/12.20 от 18.12.2020 (лизинг)		5 408,69
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	3303/12.20 от 28.12.2020 (лизинг)		1 803,49
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	0263/02.21 от 12.02.2021 (лизинг)		6 046,04
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	0927/04.21 от 28.04.2021 (лизинг)		4 579,54
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	0965/04.21 от 30.04.2021 (лизинг)		3 368,82
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1113/05.21 от 26.05.2021 (лизинг)		3 073,78
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1172/05.21 от 15.06.2021 (лизинг)		2 137,56
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	1302/06.21 от 05.07.2021 (лизинг)		1 064,72
ООО «Промтех»	ПАО «НБД-БАНК»	2947/12.21 от 13.12.2021 (лизинг)		8 358,39
ООО «Промтех»	АО «Райффайзенбанк»	33527-NNV от 18.10.2021		50 000,00
ООО «Промтех»	АО «Райффайзенбанк»	33527/1-NNV от 18.10.2021		50 000,00

7. Информация о прекращаемой деятельности

ООО «Сограндис» не планирует прекращать деятельность в будущем. Руководством организации принимаются меры по разработке и внедрении мероприятий по улучшению использования собственных оборотных средств, предупреждению образования и ликвидации излишних запасов материальных ценностей. Руководство организации принимает активное участие в формировании и использовании средств предприятия, проводит анализ их структуры и движения, ведет плановую бюджетную политику, принимает участие в работе по изучению и анализу состояния рынка кредитных ресурсов в целях стабильного обеспечения финансовой устойчивости предприятия.
Обстановка по COVID в отчетном периоде не оказало негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.
Общество подтверждает, что события в стране и в мире, связанные со вспышкой коронавирусной инфекциии за отчетный период, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год.

8. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

9. Информация об условных и оценочных обязательствах

Информация об оценочных обязательствах, связанных с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательств по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование и на конец отчетной даты. Оценочные обязательства приведены в Таблице №1 Приложения 4 к Пояснениям.

Расчет резерва на оплату отпусков на 2022 год

№ строки	Показатель	Значение, руб.
1	Предполагаемая сумма отпускных за год	1 148 108,55
2	Сумма страховых взносов с предполагаемой суммы отпускных за год (стр. 1 х 30%)	345 402,47
3	Сумма страховых взносов НС и ПЗ с предполагаемой суммы отпускных за год (стр. 1 х 0,4%)	4 592,43
4	Предельная сумма отчислений в резерв (стр. 1 + стр. 2+стр.3)	1 498 103,45

Условные факты хозяйственной деятельности (судебные иски, разногласия с налоговыми органами и др.), которые бы обусловили в будущем уменьшение или увеличение экономических выгод с высокой степени вероятности, отсутствуют.

10. Управление налоговыми и правовыми рисками

Общество строит свою работу в соответствии с действующим законодательством РФ, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, анализирует с точки зрения потенциальной возможности влияния изменений на деятельность Общества в целом.

11. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество в своей деятельности при расчетах использует только российские рубли, поэтому риски, связанные с изменением валютного регулирования отсутствуют.

12. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу производится в соответствии с Положением по оплате труда. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

13. Информация о государственной помощи

В 2021 году государственная помощь не оказывалась.

14. Влияние геополитической обстановки на деятельность Общества.

В феврале – марте 2022 года на экономическую ситуацию в РФ отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых ранках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организацией к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки ЦБ РФ до 20% также может повлиять на доступность средств на внутреннем рынке.

Руководство Общества считает, что текущая политическая и экономическая ситуация не оказывает существенного влияния на деятельность и финансовую устойчивость Общества. Разработанные меры позволят обеспечивать бесперебойное функционирование Общества и исполнение обязательств перед контрагентами. По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

15. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено следующим рискам: кредитному, процентному, а также риску ликвидности.
Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций предприятия. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Общества несет Директор Общества.

15.1 Риск изменения процентный ставки

Общество в основном привлекает долгосрочные кредиты и краткосрочные кредиты с постоянной процентной ставкой. Изменение процентной ставки в рамках действующих договоров произошло после отчетной даты в связи с изменением ключевой ставки Банка России в сторону увеличения до 20% и связано с геополитической обстановкой на Украине.
В качестве инструмента сокращения потерь при изменении процентных ставок Обществом осуществляется контроль общей долговой нагрузки в разрезе полученных кредитов и займов.

15.2. Кредитный риск

Подверженность кредитному риску возникает в результате оплаты товаров, предназначенных для перепродажи на условиях предварительной оплаты. Политика привлечения заемных средств заключается в обеспечении наиболее эффективных форм и условий привлечения заемного капитала в соответствии с потребностями Общества.
Общество контролирует уровень риска, работая только с проверенными поставщиками. Кредитный риск по дебиторской задолженности периодически оценивается, ежемесячно проводятся мероприятия по снижению дебиторской задолженности. За мониторинг и управление дебиторской задолженностью отвечает Директор Общества. Объем операций с наличными денежными средствами незначителен.
Резкое повышение ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации до 20% также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.
На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

15.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения.
Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в обеспечении, насколько это возможно, постоянного наличия у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или ущерба для репутации Общества. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Ежемесячно составляется прогнозный бюджет

движения денежных средств. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей и прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.
Для управления кредиторской задолженностью осуществляются регулярные переговоры с поставщиками об условиях поставки.

Директор Носков С.М
31.03.2022

Приложение 1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Таблица 1 «Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	86 338	-	86 338	4 443 796	(4 430 835)	-	-	X	99 299	-	99 299
	5420	за 2020 г.	3 709	-	3 709	2 457 294	(2 374 665)	-	-	X	86 338	-	86 338
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	97	-	97	34 547	(34 452)	-	-	-	192	-	192
	5421	за 2020 г.	23	-	23	23 050	(22 976)	-	-	-	97	-	97
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	83 810	-	83 810	4 313 874	(4 301 037)	-	-	-	96 647	-	96 647
	5423	за 2020 г.	3 057	-	3 057	2 361 305	(2 280 552)	-	-	-	83 810	-	83 810
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	2 431	-	2 431	95 375	(95 346)	-	-	-	2 460	-	2 460
	5425	за 2020 г.	629	-	629	72 939	(71 137)	-	-	-	2 431	-	2 431
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор
Носков С.М.
31.03.2022



Таблица 1 « Наличие и движение дебиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	169 689	(2 084)	4 862 325	-	(4 903 562)	(80)	-	-	-	-	(2 001)	128 452
	5530	за 2020 г.	82 618	(2 084)	4 049 164	-	(3 962 063)	-	(2 084)	-	-	-	(2 084)	169 689
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	138 540	-	3 855 521	-	(3 921 946)	-	-	-	-	-	-	72 115
	5531	за 2020 г.	79 402	-	2 136 719	-	(2 077 581)	-	-	-	-	-	-	138 540
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	6 954	(499)	906 140	-	(867 934)	(30)	-	-	-	-	(469)	45 160
	5532	за 2020 г.	928	-	797 065	-	(791 039)	-	499	-	-	-	(499)	6 954
Прочая	5513	за 2021 г.	24 195	(1 585)	100 664	-	(113 682)	(50)	-	-	-	-	(1 532)	11 177
	5533	за 2020 г.	2 288	(1 704)	1 115 380	-	(1 093 473)	-	1 585	-	-	-	(1 585)	24 195
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	169 689	(2 084)	4 862 325	-	(4 903 562)	(80)	-	X	-	-	(2 001)	128 452
	5520	за 2020 г.	82 618	(2 084)	4 049 164	-	(3 962 063)	-	(2 084)	X	-	-	(2 084)	169 689

Директор
Носков С.М.
31.03.2022

Таблица 2 « Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	9 270	53 251	-	(38 510)	-	-	-	-	24 011
	5571	за 2020 г.	-	101 224	-	(91 954)	-	-	-	-	9 270
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	9 270	53 251	-	(38 510)	-	-	-	-	24 011
	5572	за 2020 г.	-	101 224	-	(91 954)	-	-	-	-	9 270
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	340 287	7 415 446	-	(7 365 465)	-	-	-	-	390 268
	5580	за 2020 г.	111 974	3 758 370	-	(3 530 057)	-	-	-	-	340 287
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	171 088	3 821 175	-	(3 874 511)	-	-	-	-	117 752
	5581	за 2020 г.	71 923	2 121 281	-	(2 220 445)	-	-	-	-	171 088
авансы полученные	5562	за 2021 г.	154 356	1 243 358	-	(1 233 037)	-	-	-	-	164 677
	5582	за 2020 г.	24 525	797 642	-	(667 811)	-	-	-	-	154 356
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	756	730 565	-	(730 373)	-	-	-	-	948
	5583	за 2020 г.	3 470	398 464	-	(376 564)	-	-	-	-	756
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	101 224	-	(91 954)	-	-	-	-	9 270
займы	5565	за 2021 г.	7 946	1 506 666	-	(1 410 119)	-	-	-	-	104 493
	5585	за 2020 г.	12 056	330 878	-	(326 768)	-	-	-	-	7 946
прочая	5566	за 2021 г.	6 141	113 682	-	(117 425)	-	-	-	-	2 398
	5586	за 2020 г.	2 220	110 105	-	(106 184)	-	-	-	-	6 141
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	349 557	7 468 697	-	(7 403 975)	-	X	-	-	414 279
	5570	за 2020 г.	111 974	3 859 594	-	(3 622 011)	-	X	-	-	349 557

Директор
Носков С.М.
31.03.2022

Приложение 3
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Таблица 1 « Финансовые вложения»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	153 500	-	-	-	-	153 500	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозиты в рублях	5302	за 2021 г.	-	-	153 500	-	-	-	-	153 500	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	74 216	-	-	(73 216)	-	-	-	1 000	-
	5315	за 2020 г.	1 000	-	146 822	(73 606)	-	-	-	74 216	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2021 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	5316	за 2020 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000	-
Депозиты в валюте	5307	за 2021 г.	73 216	-	-	(73 216)	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	146 822	(73 606)	-	-	-	73 216	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	74 216	-	153 500	(73 216)	-	-	-	154 500	-
	5310	за 2020 г.	1 000	-	146 822	(73 606)	-	-	-	74 216	-

Директор
Носков С.М.
31.03.2022

Приложение 4
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Таблица 1 « Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 380	1 498	(911)	(1 469)	1 498
в том числе: резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	2 380	1 498	(911)	(1 469)	1 498

Директор
Носков С.М.
31.03.2022