ООО ASCOBLOC DEBAG RUS
✉ 115432 MOSCOW, PROSPEKT ANDROPOVA 18, K. 6
☎+7 (0)495 777 26 77 • 🖷+7 (0) 495 777 26 77
INFO@ASCOBLOC-DEBAG.RU • WWW.ASCOBLOC-DEBAG.RU
INN 7705869579 OGRN 1137746917901

ООО АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС
✉ 115432 МОСКВА, АНДРОПОВА ПР-КТ, 18, К. 6
☎+7 (495) 777 26 77 • 🖷+7 (495) 777 26 77
INFO@ASCOBLOC-DEBAG.RU • WWW.ASCOBLOC-DEBAG.RU
ИНН 7705869579 ОГРН 1137746917901

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС» ЗА 2021 ГОД

г. Москва «31» марта 2022 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 2
2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 3
3. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА 8
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 9
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 9
6. ЗАПАСЫ 9
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 10
9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 10
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ 11
11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 11
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 11
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 12
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА 12
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ 13
16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ 13
17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 14
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 15
19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 17
20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ / ПОЛУЧЕННЫЕ 20
21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 20

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСВЕННОСТЬЮ «АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС» ЗА 2021 ГОД

Данные текстовые пояснения (далее – «текстовые пояснения») являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС» (далее - «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС» (далее «Общество») было образовано в 2013 году.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС»
Сокращённое наименование	ООО «АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС»
Дата образования	7 октября 2013 г.
ОГРН	1137746917901
ИНН	7705869579
КПП	772501001
ОКПО	18756263
Юридический адрес	115432, г. Москва, Андропова пр-кт, дом № 18 к.6, помещение II. ком. 29
Почтовый адрес	115432, г. Москва, Андропова пр-кт, дом № 18 к.6, помещение II. ком. 29
Склад	142700, Московская область, Ленинский район, г. Видное, Северная промзона, владение 16в
Учредители Общества, доли %	DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH - 99% WIKOTOOL VERMOEGENS-VERWALTUNGS GMBH - 1%
Генеральный директор	Орлова Анна Леонидовна

На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале от 31.07.2017 Компания ДЕБАГ Дейче Бакофенбау ГМБХ приобрела у Компании ВИКОТУЛ ФЕРМЕГЕНСФЕВАЛЬТУНГС ГМБХ унд КО КГ долю в уставном капитале ООО «АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС» в размере 99% (номинальной стоимостью 6 385 500 руб.). Соответствующие изменения в ЕГРЮЛ были внесены 08 августа 2017 года.

Бенефициарным владельцем является Йоханнес Вильхельм.

Основными видами деятельности Общества с ограниченной ответственностью «АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС» являются:

- Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий;
- Рекламная деятельность.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021, 2020 и 2019 годы составила 12, 10 и 8 человек, соответственно.

Общество не имеет обособленных подразделений. Филиалы, представительства и дочерние организации отсутствуют.

Состав исполнительного органа Общества на 31.12.2021 представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Орлова Анна Леонидовна	Генеральный директор

В 2021 и 2020 гг. аудитором Общества является ООО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ».

Бухгалтерская отчетность подписана Генеральным директором Орловой А.Л.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом № 4-УП от 29.12.2017 г.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется штатным сотрудником, замещающим позицию заместителя главного бухгалтера Общества. В связи с отсутствием в штатном расписании Общества позиции главного бухгалтера, функции главного бухгалтера в 2021 г. возложены на стороннюю организацию ООО «Кволети Партнерс» на основании договора на оказание консультационных услуг СО-019-007 от 01.02.2019.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

2.1 Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета совместно с заместителем главного бухгалтера ООО «АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС».

2.2 План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3 Учет основных средств

В соответствии с пп. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому

учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Общество не производит переоценку основных средств.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.4 Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Нематериальные активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, исходя из срока, установленного правоустанавливающими документами, и ожидаемого срока использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.5 Учет запасов

Учет запасов производится в соответствии с ФБУ 5/2019 «Запасы».

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 9 ФБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Запасы, полученные безвозмездно принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с единовременным отнесением стоимости на прочие доходы.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с положениями р. III ФБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.6 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о 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 Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежный поток, направленный на оплату труда по строке 4122 Отчета о движении денежных средств, отражается с учетом оплаты налога на доходы физических лиц и социальных взносов.

В Отчете о движении денежных средств денежный поток по НДС отражается свернуто: в графе 4125 «Расчеты по НДС» - при превышении исходящих платежей по НДС над входящими, в графе 4115 «Расчеты по НДС» - при превышении входящих платежей по НДС над исходящими.

2.7 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости ТМЦ

- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительный долг со сроком возникновения свыше 90 дней включается в резерв в сумме, равной 100% суммы долга;
- сомнительный долг со сроком возникновения от 45 до 90 дней включается в резерв в сумме, равной 50% суммы долга;
- по сомнительному долгу со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается;
- при наличии информации о признании должника банкротом сомнительный долг включается в резерв в сумме равной 100% суммы долга, независимо от наличия просрочки;
- при наличии информации о предстоящем исключении должника из ЕГРЮЛ, о том, что в состав исполнительного органа должника входят дисквалифицированные лица, а также о том, что должник зарегистрирован по месту массовой регистрации сомнительный долг включается в резерв в сумме равной 100% суммы долга, независимо от наличия просрочки.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ создается по каждому номенклатурному номеру. Резерв создается по тем ТМЦ, оборачиваемость которых за истекший год равна 0. Решение о создании резерва под снижение стоимости ТМЦ остается на усмотрение руководителя в соответствии с оценкой менеджера, ответственного за продажи той или иной линейки продуктов, спроса на данный товар и возможности его реализовать.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков создается из расчета неиспользованных на отчетную дату дней отпуска сотрудника и среднего заработка сотрудника, рассчитанного исходя из оклада сотрудника, деленного на 29,3, с учетом страховых взносов, подлежащих начислению на суммы оплаты труда.

Оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов создаются исходя из условий заключенных договоров, экспертных оценок, иных данных, позволяющих достоверно определить уменьшение экономических выгод организации, необходимого для погашения обязательств.

2.8 Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в разделе 12, считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.9 Учет расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость проданных товаров;
- расходы, напрямую связанные с выполнением договоров сервисного обслуживания;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Управленческие расходы и коммерческие расходы, кроме транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, Общество учитывает в разрезе статей затрат в качестве условно-постоянных по методу «Директ-костинг» и в конце каждого месяца относит всю сумму с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» и 90.7 «Коммерческие расходы», соответственно. Транспортно-заготовительные расходы распределяются между проданным товаром и остатком непроданного товара на конец каждого месяца.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

2.10 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счетах 97 «Расходы будущих периодов» и субсчетах счета 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока списания понесенных затрат.

2.11 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто за исключением курсовых разниц, связанных с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которые подлежат отнесению на добавочный капитал.

Данные об официальном курсе Центрального банка РФ представлены в таблице ниже:

Валюта	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Евро	84,0695	90,6824	69,3406
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057

2.12 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В соответствии с п.5 ПБУ1/2008 «Учетная политика организации» бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения продолжения хозяйственной деятельности Общества в настоящее время и в обозримом будущем, у Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштаба своей хозяйственной деятельности. Следовательно, бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит каких-либо корректировок, связанных с оценкой возмещаемости и классификацией отраженных в ней сумм активов, оценкой сумм и классификацией обязательств, либо каких-либо иных корректировок, которые могут потребоваться, если Общество не сможет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Принцип непрерывности деятельности Общества является ключевой концепцией его деятельности. Исходя из этого, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, поскольку отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила отрицательную величину в размере (1 270) тыс. руб., на 31 декабря 2020 года - (44 885) тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – (68 676) тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. оборотные активы Общества превышали краткосрочные обязательства на 215 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства Общества превышали оборотные активы на сумму 56 024 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года превышение составило 66 635 тыс. руб. За отчетный период Общество получило прибыль в размере 43 615 тыс. руб., за 2020 год прибыль Общества составила 23 791 тыс. руб.

Ввиду того, что Компания находится на стадии развития, на данной стадии требуется финансовая поддержка от акционеров. Общество получило от собственника заверение об отсутствии намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, а также о продолжении оказания финансовой поддержки.

Общество планирует продолжать курс, направленный на улучшение финансовых результатов в 2022 г., за счет дальнейшего применения и развития мер, внедренных в 2018 г. и развиваемых в 2019-2021 гг., таких как:

- увеличение продаж за счет существующих договорных обязательств покупателей;
- продолжение программы снижения издержек;
- совершенствование систем послепродажного обслуживания.

Руководство считает, что с учетом намеченных планов, Компании удастся обеспечить финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Следовательно, бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит каких-либо корректировок, связанных с оценкой возмещаемости и классификацией отраженных в ней сумм активов, оценкой сумм и классификацией обязательств, либо каких-либо иных корректировок, которые могут потребоваться, если Общество не сможет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. и их движении за 2021 г. и 2020 г. представлена в таблицах раздела 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (далее – «пояснения в табличной форме»).

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии основных средств Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. и их движении за 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице 2.1 раздела 2 пояснений в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют объекты основных средств, переданные в аренду, переведенные на консервацию, а также переданные в залог под обеспечение обязательств.

По договору аренды № б/н от 27.09.2019, заключенному между Обществом и ООО "НЕМЕЦКИЙ ЦЕНТР ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ТОРГОВЛИ" на срок до 01.09.2024, Общество арендует нежилое помещение (оплачиваемая площадь 286,35 кв.м.) по адресу: 115 432, г. Москва, пр-кт Андропова, 18 корпус 6, комната 29.

По договору аренды, заключенному с ООО «АРВАЛ», Общество арендует легковые транспортные средства:

Таблица 6.1 Арендованные транспортные средства

(тыс. руб.)

Транспортное средство	Срок аренды	Стоимость на 31.12.2021
LADA LARGUS MINI MPV 1.6, Comfort 5 Seat	27.02.2023	683
LADA LARGUS MINI MPV 1.6, Comfort 5 Seat	16.03.2024	825
Итого		**1 508**

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. и их движении за 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице 5.1 раздела 5 пояснений в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. и ее движении за 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице 6.1 раздела 6 пояснений в табличной форме.

Информация о суммах дебиторской задолженности, выраженной в валюте, отличной от валюты РФ, представлена в таблице 7.1 ниже:

Таблица № 7.1 Дебиторская задолженность, выраженная в валюте, отличной от валюты РФ

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	**31.12.2021**	**31.12. 2020**	**31.12. 2019**
Покупатели и заказчики, всего	128 993	129 947	42 496
в т.ч. выраженная в валюте	*127 328*	*129 087*	*41 426*
Авансы выданные поставщикам, всего	5 874	5 375	5 469
в т.ч. выраженные в валюте	*432*	*45*	*45*

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Денежные средства и денежные эквиваленты 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. представлены следующим образом:

Таблица № 8.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	**31.12.2021**	**31.12. 2020**	**31.12. 2019**
Денежные средства в рублях на счетах в банках	73	1 375	4 295
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	
Денежные эквиваленты	11 600	44 000	17 000
Итого	**11 673**	**45 375**	**21 295**

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. Общество не имеет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Информация о наличии финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. и их движении за 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице 3.1 раздела 3 пояснений в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2021 Общество разместило денежные средства в размере 5 000 тыс. руб. в депозитные банковские вклады на следующие сроки:

- до 31.01.2022 в размере 1 000 тыс. руб.
- до 28.02.2022 в размере 1 000 тыс. руб.
- до 31.03.2022 в размере 1 000 тыс. руб.
- до 29.04.2022 в размере 1 000 тыс. руб.
- до 31.05.2022 в размере 1 000 тыс. руб.

Сумма доходов по депозитам, отраженных в составе процентов к получению, за 2021 г. составила 541 тыс. руб., за 2020 г. - 824 тыс. руб.

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. представлены следующим образом:

Таблица № 9.1 Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Вид актива	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Расходы будущих периодов	933	852	548
Денежные документы	-	-	34
Недостачи выявленные при инвентаризации	47	509	101
Итого	**980**	**1 361**	**683**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 6 450 тыс. рублей. Уставный капитал Общества не изменялся с момента создания Общества.

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Структура участников на 31.12.2021 и 31.12.2020 гг. представлена в таблице 10.1 далее:

Таблица № 10.1 Структура участников общества

	Доля владения, %	
	31.12.2021	**31.12.2020**
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	99%	99%
WIKOTOOL VERMOEGENS-VERWALTUNGS GMBH	1%	1%
Итого	**100%**	**100%**

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов добавочный капитал (без переоценки) Общества составил 83 692 тыс. рублей. Добавочный капитал Общества представлен вкладом участника DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH в имущество Общества, внесенным на основании протокола № 2-08/2017 общего собрания Участников от 25.08.2017.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. и ее движении за 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице 6.3 раздела 6 пояснений в табличной форме.

Структура кредиторской задолженности Общества в части расчетов с бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. представлена в таблице 11.1 ниже:

Таблица № 11.1 Кредиторская задолженность в части расчетов с бюджетом по налогам и сборам

(тыс. руб.)

Сумма задолженности	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
НДС	16 104	-	-
Налог на прибыль	233	-	
Транспортный налог	6	2 133	8
Итого	**16 344**	**2 133**	**8**

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. Общество не имело кредиторской задолженности перед персоналом.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

(тыс. руб.)

	2021 год		**2020 год**		**2019 год**	
	Кратко-срочные заемные средства	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	654	12 610	14 309	-	-	11 784
Итого заемные средства	**654**	**12 610**	**14 309**	**-**	**-**	**11 784**

Сумма расходов по займам, отраженных в составе процентов к уплате, в 2021 г. составила 523 тыс. руб., в 2020 г. году – 531 тыс. руб.

Заемные средства на 31.12.2021 г. состоят:

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.21, тыс. руб.	Остаток задолженности в валюте задолженности, на 31.12.21, тыс. евро.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения
Начисленные проценты	654	8	4	31.12.2022
Тело займа	12 610	150	-	31.12.2023
Итого	**13 264**	**158**	**-**	**-**

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии оценочных резервов Общества по состоянию на 31.12.2021 г. и их движении за отчетный 2020 г. представлена в таблице в разделе 7 пояснений в табличной форме.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Оценочное обязательство на аудиторские услуги

Обязательство создано в отношении расходов на аудит 2021 г., исходя из стоимости заключенного договора по условному курсу 115 руб. / евро.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

Выручка и себестоимость в разрезе основных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена в таблице № 14.1:

Таблица № 14.1 Выручка и себестоимость по основным видам деятельности

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2020 год			2020 год		
	Выручка	Себестои-мость	Валовая прибыль	Выручка	Себестои-мость	Валовая прибыль
Реализация товаров и услуг по сервисному обслуживанию и монтажу	605 445	(481 672)	123 773	1 117 128	(938 003)	179 125
Оказание маркетинговых услуг	7 457	(5 996)	1 461	8 895	(5 474)	3 421
Итого	**612 902**	**(487 668)**	**125 234**	**1 126 023**	**(943 477)**	**182 546**

Коммерческие расходы за 2021 и 2020 годы представлены в таблице 14.2 следующим образом:

Таблица № 14.2 Коммерческие расходы

(тыс. руб.)

Группа расходов	2021	2020
Оплата труда	(19 294)	(16 724)
Транспортные расходы	(15 040)	(21 542)
Гарантийное обслуживание	(5 852)	(3 451)
Страховые взносы с оплаты труда	(4 686)	(4 147)

Группа расходов	2021	2020
Хранение груза	(4 514)	(4 264)
Амортизация ОС	(3 964)	(2 893)
Командировочные расходы	(3 384)	(2 280)
Страхование груза и имущества	(2 162)	(3 733)
Услуги таможенного брокера	(1 567)	(1 870)
Страхование ответственности за причинение вреда	(1 088)	(978)
Представительские расходы	(625)	(572)
Аренда автомобиля	(471)	(586)
Рекламные расходы	(195)	-
Интернет, телефон, домен	(175)	(162)
Сертификация	(103)	(120)
Прочие	(3 948)	(4 263)
Итого	**(67 068)**	**(67 585**)

Управленческие расходы за 2021 и 2020 годы представлены таблице 14.3 следующим образом:

Таблица № 14.3 Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Группа расходов	2021	2020
Аренда офиса	(8 190)	(7 811)
Аудиторские услуги	(2 951)	(2 674)
Оплата труда	(2 194)	(1 584)
Бухгалтерское обслуживание	(1 813)	(1 705)
Консультационные услуги	(1 499)	(1 400)
Расходы на содержание офиса	(1 394)	(1 099)
Банковские услуги по валютному контролю	(889)	(1 220)
Страховые взносы	(562)	(374)
Интернет, телефон, домен	(354)	(315)
Почтовые / курьерские услуги	(109)	(67)
Амортизация ОС	(43)	(28)
Прочие расходы	(195)	(36)
Итого	**(20 193)**	**(18 313)**

Группировка расходов Общества по обычным видам деятельности за 2021 и 2020 г. в разрезе элементов затрат представлена в разделе 6 пояснений в табличной форме.

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены таблице 16.1 следующим образом:

Таблица № 15.1 Прочие доходы

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2021	2020
Курсовые разницы	16 040	-
Доходы от расчетов по претензиям	1 912	-
Излишки выявленные по результатам инвентаризации	592	712
Восстановление резерва по сомнительным долгам	451	321
Активы, полученные безвозмездно	406	151
Бонусы за объем закупок	-	25 271
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	2 131
Прочие доходы	105	246
Итого	**19 506**	**28 832**

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены таблице 16.1 следующим образом:

Таблица № 16.1 Прочие расходы

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2021	2020
Начисление резерва под обесценение ТМЦ	(4 543)	(3 367)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(1 552)	(5 678)
Комиссия банка	(662)	(925)
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	(470)	(583)
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	(244)	(1 016)
Налоги и сборы	(163)	(339)
Курсовые разницы	-	(85 068)
Расходы, связанные с продажей, выбытием основных средств и иных активов	-	(1 292)
Прочие расходы	(612)	(551)
Итого	**(8 246)**	**(98 819)**

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенный налог на прибыль за 2021 год представлен следующим образом:

Таблица № 17.1 Временные разницы и отложенный налог на прибыль

(тыс. руб.)

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Основные средства	1 380	-	33	1 412
Оценочные обязательства и резервы	3 193	-	1 181	4 375
Резервы сомнительных долгов	4 703	-	(451)	4 252
Убытки прошлых периодов	105 396	-	(28 325)	77 071
Итого временные разницы	**114 672**	**-**	**(27 562)**	**87 110**
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**22 934**	**-**	**(5 512)**	**17 422**
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	5 541	-
Итого отложенный налог на прибыль	**-**	**-**	**29**	**-**

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице 17.2

Таблица № 17.2

(тыс. руб.)

		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	**49 251**	**26 954**
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	9 850	5 391
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	(4 214)	(2 228)
Постоянный налоговый расход (непринимаемые расходы)		1 327	1 053
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств		(5 541)	(3 281)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	**5 636**	**3 163**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества с ограниченной ответственностью «АСКОБЛОК ДЕБАГ РУС» являются учредители Общества, юридические лица, связанные с Обществом общим контролем, а также основной управленческий персонал Общества.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	1. Основное хозяйственное общество				
1.1.	DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	Германия, 02625 г. Баутцен, Дрезднерштрассе, 88	Компания имеет долю 99% Уставного капитала Общества	99%	–
1.2.	WIKOTOOL VERMOEGENS-VERWALTUNGS GMBH	Германия, 01156 г. Дрезден, Грюнер Вэг, 29	Компания имеет долю 1% Уставного капитала Общества	1%	–
	2. Другие связанные стороны				
2.1	Wikotool Vermögensverwaltungs GmbH & Co. KG	Германия, 01156 г. Дрезден, Грюнер Вэг, 29	Компания, контролирующая учредителя Общества	-	-
2.2	DEBAG Vertrieb GmbH	Германия, 02625 г. Баутцен, Дрезднерштрассе, 88	Общество, контролируемое теми же лицами, что и Общество	-	-
2.3	Königsbrücker Ausbildungsstätte GmbH	Германия, 01936 Кёнигсбрюк, Хоэнтальштрассе, 10	Общество, контролируемое теми же лицами, что и Общество	-	-
2.4	LFT Lager- und Fördertechnik GmbH	Германия, 01156 г. Дрезден, Грюнер Вэг, 29	Общество, контролируемое теми же лицами, что и Общество	-	-
2.5	Werkzeugbau GmbH	Германия, 01156 г. Дрезден, Грюнер Вэг, 29	Общество, контролируемое теми же лицами, что и Общество	-	-
2.6	AlexanderSolia GmbH	Германия, 42857 Ремшайд, Александрштрассе 59-61	Общество, контролируемое теми же лицами, что и Общество	–	–
2.7	GASTRO-GERATEBAU GMBH	Германия, 01156 г. Дрезден, Грюнер Вэг, 29	Общество, контролируемое теми же лицами, что и Общество	–	–
2.8	Regal-Technik-Keulahütte Vertriebs-GmbH	Германия, 42857, Ремшайд Александерштрассе 59-61	Общество, контролируемое теми же лицами, что и Общество	-	-
2.9	ASCOBLOC - DEBAG France SAS	Франция, 57070, Метц, руе де Шампань, 13	Общество, контролируемое теми же лицами, что и Общество	-	-
2.10	ASCOBLOC DEBAG North America, Inc	США, 10118, Нью-Йорк, 5я Авеню, 350, пом.5220	Общество, контролируемое теми же лицами, что и Общество	-	-
	3. Основной управленческий персонал				
3.1	Орлова Анна Леонидовна	115432, Москва г., Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 6, офис 5-05	Генеральный директор	–	–

Таблица 18.1. Процентный расход по займам полученным

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид расходы	2021	2020
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	проценты к уплате	(523)	(531)
Итого		**(523)**	**(531)**

Таблица 18.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид ценностей	2021	2020
AlexanderSolia GmbH	Товар	26 094	12 053
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	Товар	352 434	1 012 985
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	Работы по монтажу оборудования	-	662
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	Прочие услуги	-	50
GASTRO-GERATEBAU GMBH	Товар	6 850	1 717
Итого		**385 378**	**1 027 467**

Таблица 18.3 Реализация товаров, услуг и работ

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид ценностей	2021	2020
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	Услуги	7 457	8 895
Итого		**7 457**	**8 895**

Таблица 18.4. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Денежный поток	2021	2020
	Движение денежных средств по текущей деятельности	**(539 490)**	**(914 214)**
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	От продажи товаров, работ, услуг	12 651	7 776
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	На оплату товаров, работ, услуг	(521 854)	(895 493)
AlexanderSolia GmbH	На оплату товаров, работ, услуг	(27 147)	(24 104)
GASTRO-GERATEBAU GMBH	На оплату товаров, работ, услуг	(3 140)	(2 393)
	Движение денежных средств по финансовой деятельности	**(525)**	**(1 542)**
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	Погашение заемных средств, в т.ч процентов	(525)	(1 542)

Таблица 18.5. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12. 2019
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	Реализация товаров, работ услуг	1 243	6 772	4 842
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	Авансы выданные	387	1	
AlexanderSolia GmbH	Авансы выданные	45	45	45
Итого		**1 675**	**6 818**	**4 887**

Таблица 18.6. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2019	31.12.2018
AlexanderSolia GmbH	Приобретение товаров, работ, услуг	1 577	3 011	13 537
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	Приобретение товаров, работ, услуг	179 394	371 464	164 516
GASTRO-GERATEBAU GMBH	Приобретение товаров, работ, услуг	5 460	1 745	2 344
DEBAG Deutsche Backofenbau GmbH	Займы и проценты по займам	13 264	14 309	11 784
Итого		**199 695**	**390 529**	**192 181**

Сумма вознаграждений, начисленных и выплаченных в пользу основного управленческого персонала Общества за 2021 г. и 2020 г., составила 157 тыс. руб. и 156 тыс. руб., соответственно, из них:

За 2021 г.

- оплата труда 121 тыс. руб.;
- страховые взносы 36 тыс. руб.;

За 2020 г.

- оплата труда 120 тыс. руб.;
- страховые взносы 36 тыс. руб.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, репутационным и другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество подвержено влиянию валютного риска, поскольку Общество реализует продукцию (товары) за российские рубли, а приобретает товары и услуги преимущественно в иностранной валюте (евро). Для снижения уровня валютного риска цены продажи зафиксированы в евро, в момент резервирования товара покупателями цены пересчитываются в рубли и срок действия счета (резерва) ограничен.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с

его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

Таблица 20.1 Активы, подверженные кредитному риску

тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12. 2020	31.12. 2019
Дебиторская задолженность	132 866	131 861	45 820
Денежные средства	11 673	45 375	21 295
Финансовые вложения	5 000	5 000	5 000
	149 539	**182 236**	**72 115**

Необходимость учета обесценения дебиторской задолженности изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям и заказчикам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности на отчетную дату, приведена в таблице 5.2 раздела 5 пояснений в табличной форме. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Применяемый Обществом подход к управлению ликвидностью гарантирует, насколько это возможно, что у Общества всегда будет достаточно средств, чтобы рассчитываться по своим обязательствам, как в стабильной, так и в кризисной ситуации, не допуская неприемлемых убытков и не подвергая риску свою репутацию.

В таблице 20.2, приведенной ниже, представлены обязательства Общества по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 гг. с разбивкой по срокам их погашения в соответствии с договорами на каждую отчетную дату. Данные представлены с учетом недисконтированных денежных потоков и включают в себя ожидаемые выплаты процентов по займам.

Таблица 20.2 Обязательства по срокам погашения долга

тыс. руб.

Вид обязательства	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	6 месяцев и менее	6-12 Месяцев	1-2 года	2-5 лет	5 и более лет
Кредиты и займы	13 264	12 610	-	654	12 610	-	-
Торговая кредиторская задолженность	217 450	217 450	217 450	-	–	–	–
Всего на 31.12.2021	**230 714**	**230 060**	**217 450**	**654**	**12 610**	**–**	**–**
Кредиты и займы	14 309	14 853		14 853	-	-	-
Торговая кредиторская задолженность	391 038	391 038	391 038	-	–	–	–
Всего на 31.12.2020	**405 347**	**405 891**	**391 038**	**14 853**		**–**	**–**

Правовые риски

Большая часть продаваемого Обществом товара импортируется. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки необходимого товара и/или запасных частей, что в свою

очередь может повлиять на рост затрат Общества и, соответственно, привести к снижению маржинальности и покупательского спроса на товар.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ / ПОЛУЧЕННЫЕ

Обеспечения выданные:

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

Обеспечения полученные:

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество не владеет информацией о каких-либо существенных событиях, способных оказать влияние на оценку финансового состояния Общества и показателей финансовой отчетности за 2021 г., произошедших после 31 декабря 2021 г.

Генеральный директор Орлова А.Л.

31 марта 2022 года

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	151	(151)	-	-	-	-	-	-	-	151	(151)
	5110	за 2020 г.	151	(151)	-	-	-	-	-	-	-	151	(151)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	151	(151)	-	-	-	-	-	-	-	151	(151)
	5111	за 2020 г.	151	(151)	-	-	-	-	-	-	-	151	(151)

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: Прочие нематериальные активы	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Орлова Анна Леонидовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	22 037	(10 755)	2 007	-	-	(4 051)	-	-	24 044	(14 806)
	5210	за 2020 г.	18 367	(8 455)	5 591	(1 921)	542	(2 842)	-	-	22 037	(10 755)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	854	(487)	311	-	-	(260)	-	-	1 165	(747)
	5211	за 2020 г.	558	(364)	297	-	-	(123)	-	-	854	(487)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	9 284	(4 027)	1 697	-	-	(1 381)	-	-	10 981	(5 408)
	5212	за 2020 г.	10 223	(3 296)	982	(1 921)	542	(1 273)	-	-	9 284	(4 027)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	610	(574)	-	-	-	(36)	-	-	610	610
	5213	за 2020 г.	610	(520)	-	-	-	(54)	-	-	610	(574)
Здания и сооружения	5204	за 2021 г.	3 047	(3 047)	-	-	-	-	-	-	3 047	(3 047)
	5214	за 2020 г.	3 047	(3 047)	-	-	-	-	-	-	3 047	(3 047)
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	8 241	(2 620)	-	-	-	(2 374)	-	-	8 241	(4 994)
	5215	за 2020 г.	3 930	(1 229)	4 311	-	-	(1 391)	-	-	8 241	(2 620)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 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 2021 г.	-	2 007	-	(2 007)	-
	5250	за 2020 г.	-	5 591	-	(5 591)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2021 г.	-	311	-	(311)	-
	5251	за 2020 г.	-	296	-	(296)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021 г.	-	1 697	-	(1 697)	-
	5252	за 2020 г.	-	982	-	(982)	-
	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	4 311	-	(4 311)	-

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	569	774	1 869
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Орлова Анна Леонидовна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	5 000	-	5 000	(5 000)	-	-	-	5 000	-
	5315	за 2020 г.	5 000	-	5 000	(5 000)	-	-	-	5 000	-
в том числе: депозитные счета	5306	за 2021 г.	5 000	-	5 000	(5 000)	-	-	-	5 000	-
	5316	за 2020 г.	5 000	-	5 000	(5 000)	-	-	-	5 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	5 000	-	5 000	(5 000)	-	-	-	5 000	-
	5310	за 2020 г.	5 000	-	5 000	(5 000)	-	-	-	5 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Орлова Анна Леонидовна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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.	177 508	(12 064)	165 444	417 162	(503 986)	-	(4 543)	X	90 685	(16 607)	74 078
	5420	за 2020 г.	58 088	(8 697)	49 391	1 084 784	(965 364)	-	(3 367)	X	177 508	(12 064)	165 444
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	37	-	37	1 723	(1 723)	-	-	-	37	-	37
	5421	за 2020 г.	37	-	37	1 383	(1 383)	-	-	-	37	-	37
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	171 830	(12 064)	159 766	400 474	(485 406)	-	(4 543)	-	86 898	(16 607)	70 291
	5423	за 2020 г.	55 310	(8 697)	46 613	1 054 913	(938 393)	-	(3 367)	-	171 830	(12 064)	159 766
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	5 641	-	5 641	14 964	(16 856)	-	-	-	3 750	-	3 750
	5426	за 2020 г.	2 741	-	2 741	28 489	(25 588)	-	-	-	5 641	-	5 641
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Орлова Анна Леонидовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	136 563	(4 702)	122 202	-	(121 406)	244	606	-	-	-	137 116	(4 251)
	5530	за 2020 г.	136	(5 023)	93 210	-	(6 478)	1 012	321	-	-	-	85 856	(4 702)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	129 947	(4 648)	120 362	-	(121 093)	(224)	60	-	-	-	128 992	(4 061)
	5531	за 2020 г.	42 496	(3 587)	91 636	-	(4 105)	(80)	(1 080)	-	-	-	129 947	(4 667)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	5 375	(35)	748	-	(230)	(20)	-	-	-	-	5 874	(190)
	5532	за 2020 г.	5 469	(1 436)	1 357	-	(519)	(932)	(1 401)	-	-	-	5 376	(35)
Прочая	5513	за 2021 г.	440	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	4 210	-
	5533	за 2020 г.	1 411	-	85	-	1 056	-	-	-	-	-	440	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2021 г.	801	-	1 092	-	-	-	-	-	X	X	1 830	-
	5534	за 2020 г.	1 467	-	132	-	-	-	-	-	X	X	801	-
Итого	5500	за 2021 г.	136 563	(4 702)	122 202	-	(121 406)	244	606	X	-	-	137 116	(4 251)
	5520	за 2020 г.	136	(5 023)	93 210	-	(6 478)	1 012	321	X	-	-	85 856	(4 702)

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	134 866	130 615	135 322	130 620	47 965	42 942
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	128 992	124 931	129 947	125 280	42 496	38 909
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 873	5 683	5 375	5 340	5 469	4 033
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	12 610	-	-	12 610
	5571	за 2020 г.	11 784	-	531	(1 623)	3 617	14 309	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	12 610	-	-	12 610
	5573	за 2020 г.	11 784	-	531	(1 623)	3 617	14 309	-	-	-
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.	405 300	156 725	523	(330 713)	(121)	-	(12 610)	-	218 104
	5580	за 2020 г.	187 385	219 971	-	(16 124)	(241)	-	14 309	-	405 300
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	377 576	3 932	-	(194 652)	(1)	-	-	-	186 854
	5581	за 2020 г.	181 308	207 668	-	(11 285)	(145)	-	-	-	377 576
авансы полученные	5562	за 2021 г.	11 282	13 292	-	(10 218)	(104)	-	-	-	14 252
	5582	за 2020 г.	6 070	10 169	-	(4 831)	(126)	-	-	-	11 282
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	2 134	139 501	-	(125 291)	-	-	-	-	16 344
	5583	за 2020 г.	8	2 133	-	(8)	-	-	-	-	2 134
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	14 309	-	523	(552)	(1 016)	(12 610)	-	-	654
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	14 309	-	-	14 309
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	405 300	156 725	523	(330 713)	(121)	X	(12 610)	-	230 714
	5570	за 2020 г.	199 169	219 971	531	(17 747)	3 376	X	14 309	-	405 300

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	-	-	-

Руководитель _____ **Орлова Анна Леонидовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	484 412	936 611
Расходы на оплату труда	5620	21 795	18 226
Отчисления на социальные нужды	5630	5 210	4 746
Амортизация	5640	4 051	2 929
Прочие затраты	5650	59 460	66 864
Итого по элементам	5660	574 928	1 029 376
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	574 928	1 029 376

Руководитель _____ **Орлова Анна Леонидовна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 193	3 514	-	-	4 375
в том числе:						
На оплату неиспользованных отпусков	5701	861	546	-	-	1 407
На оплату расходов на аудит	5702	2 332	2 967	(2 332)	-	2 967

Руководитель _____ **Орлова Анна Леонидовна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2022 г.