

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Лиман-трейд» за 2021 год

I. Общие сведения

1. **Общая информация**

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Лиман-трейд».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «Лиман-трейд».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 192148, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 37, литер А, офис 137-6.

Почтовый адрес: 192148, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 37, литер А, офис 137-6.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

192148, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 37, оф. 137-6.

Телефон: (812) 643-00-99; Факс: (812) 643-00-99;

Адрес страницы в сети интернет: www.liman-trade.com

Товарная марка:

Номер государственной регистрации: 651923

Дата истечения срока действия исключительного права: 24.05.2027 г.

Дата подачи заявки: 24.05.2017 г.

Дата государственной регистрации: 13.04.2018 г.

Дата публикации: 13.04.2018 г.

Изображение (воспроизведение) товарного знака, знака обслуживания:



2. **Сведения об образовании юридического лица:**

ООО «Лиман-трейд» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербург 16 июня 2009 г., основной государственный регистрационный номер: 1097847168253 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 007153775.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7811438750**

Код причины постановки на учет (КПП): **781101001**

Устав ООО «Лиман-трейд» (новая редакция) утвержден внеочередным общим собранием учредителей решение № 3 от 25.07.2017 г., зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу 02.08.2017 г.

3. **Виды деятельности**

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2) основной вид деятельности ООО «Лиман-трейд» (далее – Общество) в соответствии с учредительными документами является:

46.6 - Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

Дополнительные виды деятельности:

- 43.29 производство прочих строительно-монтажных работ
- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

- 46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки
- 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- 26.11 Производство элементов электронной аппаратуры
- 26.12 Производство электронных печатных плат
- 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования
- 26.30 Производство коммуникационного оборудования
- 26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
- 46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Для реализации целей и задач Общество осуществляет дополнительные виды деятельности:

- проектирование;
- строительно-монтажные и пусконаладочные работы;
- поставку оборудования для любого технологического объекта, сервис, гарантийное и сервисное обслуживание;
- электролаборатория;
- участие в разработке документации для строительства (или) для реконструкции;
- строительство зданий и сооружений.

Деятельность Общества не ограничивается видами деятельности, оговоренными в Уставе. Общество осуществляет любые иные виды деятельности, не запрещенные действующим Законодательством.

4. Сведения о лицензиях

Общество имеет следующие лицензии, дающих право на осуществление определённого вида работ:

1. Свидетельство о соответствии предприятия (Акт освидетельствования №18.12858.120 от 29.01.2018 г.):
на соответствие требованиям Российского морского регистра судоходства, как предприятие, осуществляющее монтаж и пусконаладочные работы электрооборудования автоматизации, техническое обслуживание и ремонт электрооборудования и оборудования автоматизации, а также проектно-конструкторские работы.
2. Лицензия 00975 от 24.07.2013 г.: «Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации» (Министерство культуры Российской Федерации)
3. Лицензия МКРФ 00975 от 24.07.2013 г.: «Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации» (Министерство культуры Российской Федерации)
4. Лицензия на УФСБ РФ по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области серия ГТ №0097053 Регистрационный номер: №10105 от 21.03.2018 г.: на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну (степень секретности разрешенных к использованию сведений – секретно).
5. Свидетельство о регистрации электролаборатории (Акт №06-6295РД-783 от 12.12.2016г.)
6. Лицензия 2-Б/00231 от 03.05.2012 г.: «Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений» (Главное управление МЧС России по г. Санкт-Петербургу)

5. Информация об исполнительных органах

Генеральный директор Общества:

Бирюков Олег Александрович действующий генеральный директор с 28 апреля 2010 года – на основании Протокола №4 Внеочередного Общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Лиман-трейд».

6. Обособленные подразделения

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации.

7. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Бирюков Олег Александрович – участник Общества, учредитель 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами не было.

В 2021 году операций со связанными сторонами не осуществлялось.

8. Информация о заработной плате и численности персонала

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 г. отсутствует.

Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 41,45 %.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Лиман-трейд» за три последних года составила:

На 31.12.2021 г. – 79 человек

На 31.12.2020 г. – 88 человек

На 31.12.2019 г. - 96 человек.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2020 год в сумме 6 938,00 тыс. руб.

за 2021 год в сумме 9 127,00 тыс. руб.

*Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – составляют фонд оплаты труда (ФОТ) основного управленческого персонала за год + начисленные на ФОТ страховые взносы.

Можно отражать одной суммой.

II. Учётная политика.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе Учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества разработана на основе Положения об учетной политике ООО «Лиман-трейд», утвержденной приказом Общества от 30.12.2020 года в соответствии с Законодательством Российской Федерации, внесены изменения 21.10.2021 года.

Учетная политика призвана:

- ✓ продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности; обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «Лиман-трейд» (далее – Общество).

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- ✓ активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты) (см. Таблица 1.)

Таблица 1.

Валюта	31 декабря 2021 г	31 декабря 2020 г	31 декабря 2019 г
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало 2021 года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2021 года остаток в валюте отсутствует.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения

(погашения) не превышает 36 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы (далее – НМА) показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых НМА при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества.

Переоценка НМА Общества не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных НМА, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

5. Основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств ООО «Лиман-трейд» погашается линейным способом (пункт 18 ПБУ 6/01) по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основного средства согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Норма амортизации основных средств, являющихся предметом договора лизинга, определяется с учетом специального коэффициента в зависимости от амортизационной группы (подпункт 1 пункта 2 статьи 259.3, пункт 3 статьи 259.3 Налогового кодекса РФ).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту ОС производятся за счет текущих затрат и отражаются в учете путем включения фактических затрат в себестоимость того отчетного периода, в котором они имели место. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

6. Доходных вложений в материальные ценности

Общество в 2019, 2020 и в 2021 годах не имело.

7. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 г. не создавался.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2021 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Лиман-трейд» в 2021 году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Лиман-трейд» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

11. Уставный, добавочный и резервный капиталы

В связи с увеличением Уставного капитала в 2019 г. Общества с ограниченной ответственностью «Лиман-трейд», размер капитала на 31.12.2021 г. составил 7 448 700,00 рублей (семь миллионов четыреста сорок восемь тысяч семьсот рублей 00 копеек) и состоит из номинальной стоимости долей участников, оплачен участниками полностью (100%). Уставный капитал общества состоит из доли одного физического лица (единственного учредителя) – Бирюкова Олега Александровича.

12. Фонды

В 2021 году ООО «Лиман-трейд» не создавал фонды потребления и накопления.

13. Займы и кредиты

В отчетности ООО «Лиман-трейд» полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 36 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 36 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

14. Оценочные обязательства и резервы

ООО «Лиман-трейд» приняло решение о создании резерва по сомнительным долгам на сумму дебиторской задолженности Дмитриева А.Ю. (ИНН 781427894785) в размере 174 448 тыс. руб.

Начисленный резерв отражен в учете как внереализационные расходы

15. Целевое финансирование и субсидирование

Учет целевого финансирования и субсидий осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. № 92н.

Средства целевого финансирования, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

1. Имеется уверенность в том, что условия предоставления этих средств Обществом будут выполнены, а именно имеются заключенные договоры/соглашения/контракты, принятые и публично объявленные решения и т.п.;

2. Имеется уверенность, что указанные средства будут получены - имеется подтверждение (бюджетная роспись), уведомление об ассигнованиях, лимитах обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

Принятие к учету целевых средств отражается как возникновение целевого финансирования и дебиторской задолженности по этим средствам.

Аналитический учет целевого финансирования ведется по назначению целевых средств, по типам и видам проектов и программ финансирования, видам целевого финансирования (в разрезе источников поступления средств).

Списание средств со счета учета целевого финансирования производится в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

Доходы, связанные с получением целевого финансирования, квалифицируются в качестве прочих доходов.

Остаток средств целевого финансирования, учитываемых на счете 86 «Целевое финансирование», отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей 1450 «Прочие обязательства»;
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей 1546 «Целевое финансирование».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

- доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на

финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

- доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

16. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенные Федеральным законом от 23 августа 1996 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится:

- линейным способом;

ИЛИ

- способом списания расходов пропорционально объему продукции (работ, услуг).
- (выбрать)

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

17. Незавершенное производство и готовая продукция

С 1 января 2021 года Общество ведет учет запасов в соответствии со стандартом ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

К незавершенному производству Общество относит затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия некомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

В составе готовой продукции отражаются активы, законченные обработкой (комплектацией), конечные результаты производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится прямым и косвенным затратам.

Незавершенное производство предназначенное для использования в производстве ГП (работ, услуг), учтенные по фактической себестоимости, не обесценивается (даже если текущие рыночные цены или данные о недавних сделках с аналогичными или схожими активами, совершенные без отсрочки платежа, свидетельствуют о том, что на отчетную дату фактическая себестоимость этих активов превышает их справедливую стоимость), если готовую продукцию (работы, услуги), в состав которых оно войдет, предполагается продать по цене, соответствующей или выше себестоимости готовой продукции (работы, услуги).

В случае если снижение стоимости незавершенного производства указывает на то, что себестоимость готовой продукции (работ, услуг) превышает цену реализации за минусом расходов на продажу, указанные активы обесцениваются до их чистой стоимости продажи (п. 29 ПБУ 5/2018, п. 32 МСФО (IAS) 2).

III. Анализ и оценка структуры баланса

Анализ и оценка структуры баланса, оценка эффективности использования ресурсов

ООО "Лиман-трейд" проводит постоянный мониторинг и оценку деятельности компании.

Информационной базой финансового анализа является бухгалтерская отчетность. Ключевые показатели деятельности, используемые в работе, а также другие финансовые коэффициенты представлены в Таблице 2.

Таблица 2.

Наименование показателя	Формула вычисления	Значение показателя 2021 года	Значение показателя 2020 года	Значение показателя 2019 года	Значение показателя 2018 года	Справочно: рекомендуемые значения
ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ						
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства (стр. 1200 / 1500 ББ Ф1)	1,1	1,2	1,2	1,1	>0, стремиться к 1
Коэффициент критической ликвидности	Денежные средства + Финансовые вложения + Дебиторская задолженность / Краткосрочные обязательства (стр. 1250 +1240 + 1230)/ 1500 ББ Ф1)	0,4	0,6	0,5	0,6	0,7 - 1,2
Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства + Финансовые вложения / Краткосрочные обязательства (стр. 1250 +1240) / 1500 ББ Ф1)	0,1	0,1	0,0	0,0	0,2 - 0,4
Рабочий капитал (WC)	Оборотные активы - Краткосрочные обязательства (стр. 1200 - 1500 ББ Ф1)	87 461,0	117 974,0	95 216,0	55 899,0	≥ 0
ПОКАЗАТЕЛИ ОБОРАЧИВАЕМОСТИ						
Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	Выручка + НДС (до 2019 г. по ставке 18%, с 2019 г. по ставке - 20%)/ Средняя величина оборотных активов стр. 2110 ОПУ Ф2 *1,20 (1,18) / (стр. 1200 текущего года + стр. 1200 предыдущего года)/2 ББ Ф1	1,0	0,8	0,6	0,9	
Период оборачиваемости оборотных активов	Дни / Коэф-т оборачиваемости активов 365 / Коэф-т оборачиваемости активов	368,7	463,8	618,8	406,5	
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	Выручка + НДС (до 2019 г. по ставке 18%, с 2019 г. по ставке - 20%)/ Средняя величина дебиторской задолженности стр. 2110 ОПУ Ф2 *1,20(1,18) / (стр. 1230 текущего года + стр. 1230 предыдущего года)/2 ББ Ф1	2,8	1,8	1,6	2,5	
Период оборачиваемости дебиторской задолженности	Дни / Коэф-т оборачиваемости дебиторской задолженности	132,1	197,7	231,3	147,4	
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	Выручка + НДС (до 2019 г. по ставке 18%, с 2019 г. по ставке - 20%)/ Средняя величина кредиторской задолженности стр. 2110 ОПУ Ф2 *1,20(1,18) / (стр. 1520 текущего года + стр. 1520 предыдущего года)/2 ББ Ф1	1,4	1,0	0,7	1,0	
Период оборачиваемости кредиторской задолженности	Дни / Коэф-т оборачиваемости кредиторской задолженности	268,6	354,5	533,4	373,4	
Коэффициент оборачиваемости запасов	Выручка + НДС (до 2019 г. по ставке 18%, с 2019 г. по ставке - 20%)/ Средняя величина запасов стр. 2110 ОПУ Ф2 *1,20 (1,18) / (стр. 1210 текущего года + стр. 1210 предыдущего года)/2 ББ Ф1	2,2	1,7	1,2	2,2	
Период оборачиваемости запасов	Дни / Коэф-т оборачиваемости за па сов 365 / Коэф-т оборачиваемости за па сов	165,9	220,8	303,9	165,1	
ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ						
Рентабельность активов (ROA)	Прибыль / Средняя величина активов стр. 2300 ОПУ Ф2 / (стр. 1600 текущего года + стр. 1600 предыдущего года)/2 ББ Ф1	1%	4%	1%	4%	
Рентабельность оборотных активов (ROCA)	Чистая прибыль / Средняя величина оборотных активов стр. 2400 ОПУ Ф2 / (стр. 1200 текущего года + стр. 1200 предыдущего года)/2 ББ Ф1	1%	3%	1%	3%	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала стр. 2400 ОПУ Ф2 / (стр. 1300 текущего года + стр. 1300 предыдущего года)/2 ББ Ф1	6%	18%	6%	34%	10%-12% для США и Великобритании, более 20% для РФ и инфляционных экономик
Рентабельность заемного капитала	Чистая прибыль / Средняя величина заемного капитала стр. 2400 ОПУ Ф2 / (стр. 1500 текущего года + стр. 1500 предыдущего года)/2 ББ Ф1	1%	4%	1%	4%	
Рентабельность продаж (ROS)	Прибыль от продаж / Выручка (стр. 2200 ОПУ Ф2 / стр.2110 ОПУ Ф2)	1%	28%	7%	5%	

ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ						
Коэффициент автономии	Собственный капитал / Совокупный капитал стр. 1300 / стр. 1700 ББ Ф1	16%	15%	19%	11%	
Коэффициент финансовой зависимости	Заёмный капитал / Совокупный капитал (стр. 1400 + стр. 1500) / стр. 1700 ББ Ф1	84%	85%	81%	89%	
Коэффициент финансового рычага	Обязательства (заёмный капитал) / Собственный капитал (стр. 1400 + стр. 1500) / стр. 1300 ББ Ф1	5	6	4	8	
Чистые активы	стр.1300	128 999	120 908	100 442	65 424	

Для оценки финансового состояния на краткосрочную перспективу компания использует расчетный метод показателей ликвидности различной срочности. Компания обладает оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Коэффициенты абсолютной ликвидности в 2021 году находятся на нижней границе нормативного значения. Наблюдается положительная динамика в формировании собственного оборотного (рабочего) капитала компании (WC). Начиная с 2019 года благодаря предпринятым мероприятиям удалось достигнуть положительных значений.

В рамках компании разработана система управления дебиторской и кредиторской задолженностью, которая включает в себя: качественный отбор покупателей; определение оптимальных условий товарного кредитования; четкую процедуру предъявления претензий; контроль за выполнением условий договоров; регулярный мониторинг дебиторов по видам продукции, объему задолженности, срокам погашения и пр.; соблюдение четкой процедуры оплаты счетов и получения платежей; ориентацию на большее число покупателей с целью уменьшения риска неуплаты одним или несколькими крупными покупателями; контроль соотношения уровня дебиторской и кредиторской задолженности, т.к. значительное превышение дебиторской задолженности создает угрозу финансовой устойчивости предприятия и делает необходимым привлечение дополнительных дорогостоящих источников финансирования.

Благодаря реализации вышеуказанных мероприятий, оборачиваемость дебиторской задолженности выше оборачиваемости кредиторской задолженности, поэтому у компании выявляются свободные оборотные средства - бесплатный источник финансирования текущей деятельности.

Анализ показателей рентабельности позволяет оценить текущую хозяйственную деятельность, вскрыть резервы повышения ее эффективности и разработать систему мер по использованию данных резервов. На уровень рентабельности компании влияет ряд факторов, которые делятся на внешние и внутренние.

К внешним относятся следующие факторы:

- неустойчивая политическая и экономическая ситуация в мире и в стране;
- финансово-кредитная политика;
- отношение с клиентами, поставщиками и другими партнерами по бизнесу, контролирующими органами, общественностью и внешними заинтересованными лицами.

К внутренним факторам относятся:

- производственные процессы, которые непосредственно связаны с основной деятельностью компании;
- кадровый состав компании;
- финансовое положение;
- маркетинговая политика; менеджмент; внедрение инноваций.

Рентабельность собственного капитала в 2021 году составила 6%, что связано с продолжением пандемии COVID-19, что существенно повлияло на рынок России и изменило показатели в данной отрасли в худшую сторону (возврат в 2019 г.).

Рентабельность продаж в 2019 году - на один рубль оборота, компания получила 7 рублей чистой прибыли.

Рентабельность продаж в 2020 году - на один рубль оборота, компания получила 28 рублей чистой прибыли.

Рентабельность продаж в 2021 году - на один рубль оборота, компания получила 1 рубль чистой прибыли.

94,35% удельного веса в структуре совокупных активов бухгалтерского баланса на конец отчетного

года приходится на оборотные, что свидетельствует о формировании достаточно мобильной структуры активов, способствующей ускорению оборачиваемости средств компании.

Источниками формирования совокупных пассивов компании являются:

собственный капитал – 15,70 %,
заемный капитал – 84,30 %.

Зависимость от заемного капитала остаётся на прежнем уровне по сравнению с предыдущими годами, что не позволяет компании привлекать дополнительные финансовые ресурсы. Установившаяся положительная тенденция будет продолжена в следующие годы работы.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года не изымается из оборота собственником, а направляется на развитие компании.

За счет эффективного использования ресурсов чистые активы компании по отношению к предшествующим годам выросли и составили:

2021 год – 128 999,00 тыс. руб.,
2020 год – 120 908,00 тыс. руб.,
2019 год – 100 442,00 тыс. руб.,
2018 год - 65 424,00 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов приведен в Таблице 3.

Таблица 3.

Общество с ограниченной ответственностью "Лиман-трейд"				
(наименование организации)				
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	39 656	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6 740	2 934	5 226
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	360 053	359 364	275 543
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	190 388	382 529	185 975
Финансовые вложения краткосрочные	1240	300	17 689	4 980
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	65 305	33 194	2 488
Прочие оборотные активы	1260	159 033	30 569	41 210
ИТОГО активы	-	821 475	826 279	515 422

Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	4 858	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	65 504	101 118	-
Кредиторская задолженность	1520	560 258	604 253	414 980
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	630 620	705 371	414 980
Стоимость чистых активов	-	190 855	120 908	100 442

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

IV. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили:
659 354 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2020 год – 437 310 тыс. руб.
2019 год – 269 166 тыс. руб.
2018 год - 415 207 тыс. руб.
2017 год - 1 086 298 тыс. руб.
2016 год - 144 798 тыс. руб.

2. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили: **650 468 тыс. руб. (без НДС)**

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией в 2021 г. составила: **649 378 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Сумма разницы между БУ и НУ в размере **1 090 тыс. руб.** сложилась из временной разницы в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

2021 год – 650 468 тыс. руб.
2020 год - 561 028 тыс. руб.

2019 год - 286 666 тыс. руб.
2018 год - 396 086 тыс. руб.
2017 год - 1 033 744 тыс. руб.

3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил:

8 091 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от основных видов деятельности в 2021 году составила:

13 179 тыс. руб.

Основные причины отрицательных денежных потоков Общества следующие:

- низкая рентабельность,
- снижение продаж,
- инвестирование в производство (в будущие проекты),
- кредитование Общества,
- инфляция

Прочие доходы

Доходы ООО «Лиман-трейд» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Сумма прочих доходов в 2021 году в бухгалтерском учете составила **195 771 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **195 516 тыс. руб.**

Прочие расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Сумма прочих расходов в 2021 году в бухгалтерском учете составила **193 931 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **192 313 тыс. руб.**

Возникшая разница между БУ и НУ в размере **1 618 тыс. руб.** в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Лиман-трейд» использует метод начисления (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

ООО «Лиман-трейд» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год составила: **13 179 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **2 636 тыс. руб.** и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

Существенных событий после отчетной даты Общество не имело.

Заключение:

В результате исследования деятельности ООО «Лиман-трейд», на основании данных, приведенных в настоящей годовой финансовой отчетности, на протяжении 2021 года компания активно аккумулировала все ресурсы для получения доходов в отчетном и последующих периодах.

В компании продолжается работа с дебиторами, налаживается эффективное управление запасами, осуществлено максимальное вовлечение всех ресурсов непосредственно в производственный процесс, усовершенствован процесс управления денежными средствами компании (синхронизация денежных потоков).

Во избежание рисков и проявляя должную осмотрительность в ООО «Лиман-трейд» действует «Положение о проверке контрагентов и персонала», которое предусматривает 100% проверку компаний потенциальных поставщиков. Служба безопасности внимательно и критично относится к выбору поставщиков, на каждого потенциального контрагента формируется досье, которое подтверждает добросовестность поставщика (подтверждающие документы о проведении проверки и отсутствии рискованных показателей на момент проведения проверки имеются в наличии). Критерии оценки партнеров: известность контрагента на российском и зарубежных рынках, достаточность опыта деятельности для поставщиков и исполнителей, наличие/отсутствие негативной информации в средствах массовой информации, способы разрешения конфликтов (анализируется история судебных разбирательств), наличие/отсутствие контрагентов, бенефициаров, исполнительного органа в реестрах недобросовестных контрагентов, дисквалифицированных лиц или лиц, осужденных за преступления экономического характера, наличие/отсутствие запущенной процедуры банкротства в проверяемой компании. Так же анализируются наличие/отсутствие/достаточность трудовых ресурсов (в зависимости от вида поставки), основных средств, денежных средств, оценивается величина кредиторской задолженности, наличие собственного капитала, ритмичность получения выручки, наличие/отсутствие чистой прибыли или убытков, иные критерии оценки. После проведения всестороннего анализа потенциального партнера, принимается решение о возможности продолжения установления партнерских отношений на долгосрочной основе. Законодательство РФ не обязывает компании в дальнейшем контролировать деятельность Поставщиков и Исполнителей. Если существуют какие-то проблемные зоны у партнеров, то это не находится в сфере контроля и влияния ООО «Лиман-трейд».

После получения положительного результата проверки потенциального партнера, проект договора (контракта) и предварительные условия направляются для выявления всех видов рисков, связанных с реализацией договорных отношений. Описывается информация о существенных условиях сделки

(продукт/товар/услуга, сроки поставки/реализации, иные значимые условия) и обозначается иная информация о планируемой сделке (порядок поставки, стандарты, цена договора, форма и порядок оплаты, условия приемки, прочие условия). На основании представленной информации проводится комплексная оценка условий сделки со стороны юридического, финансового отделов и отдела экономической безопасности. Выявленные риски описываются всеми службами и направляются в юридический отдел, который систематизирует информацию. По готовности данного документа формируется экспертная комиссия в составе: юриста, руководителя проекта и исполнительного органа (в зависимости от масштаба проекта). Комиссия обсуждает масштабы рисков и степень их влияния на реализацию проекта, выделяются критические моменты, далее формируется протокол разногласий и направляется контрагенту на рассмотрение. После достижения взаимного согласия по всем важным и существенным условиям сделки, оформляется окончательный вариант договора/контракта или протокол разногласий к договору, который подписывается двумя сторонами и направляется на реализацию в отдел-исполнитель.

ООО «Лиман-трейд» в 2021 г. стремительно продолжает расширять географию предоставления инжиниринговых услуг и поставки товаров. В приоритете, при анализе выбираемых проектов в работу, принимаются во внимание высокотехнологичные проекты, связанные с применением уникальных IT – решений. Потенциальные проекты со стороны ООО «Лиман-трейд» подвергаются так же экологической экспертизе, разрабатываются мероприятия по усилению экологического контроля на объектах и предлагается потенциальным Заказчикам для внедрения на предприятиях.

Для достижений поставленных целей ООО «Лиман-трейд» планирует продолжить реализацию мероприятий по повышению эффективности использования ресурсов, а также продолжает применять программу обучения сотрудников и внедрения полученных знаний в работе компании. Компания будет продолжать реализовывать стратегию дифференциации через повышение качества предоставляемых услуг (работ), придание товарам и услугам уникальных свойств и характеристик, которые не смогут копировать конкуренты.

Не все фактические показатели работы компании соответствуют установленным нормам, но этому есть объективные причины. В качестве меры по оздоровлению компании, менеджеры стараются уменьшить отрицательный денежный поток, снижая траты. Предприняты меры по оперативному управлению денежными потоками – тщательному ежедневному контролю и анализу доходов и расходов с целью своевременной корректировки сроков выплат. Своевременная фиксация остатков денежных средств облегчит планирование расходов.

Экономика России в 2021 году продолжала бороться с беспрецедентным снижением деловой активности ради борьбы с пандемией, обвалом цен на нефть и падением спроса на экспорт. Пандемический кризис привел к значительному падению российского ВВП, рекордному сокращению реальных располагаемых доходов населения, росту безработицы, торможению потребления и инвестиций и, наконец, по оценке самих российских властей, «гигантскому» дефициту бюджета. Оценки масштаба и перспектив завершения пандемического кризиса менялись на протяжении всего 2021 года, и на сегодняшний день диапазон прогнозов остается широким.

Негативный эффект, вызванный мировой пандемией, вынужденным карантином и «просадкой» цен на мировом рынке, имеет долгосрочный характер, и Россия еще долго будет восстанавливаться после удара.

ООО «Лиман-трейд» также не удалось избежать последствий и в 2021 году переживало глубокий кризис в деятельности, но тем не менее была выстроена стратегия выживания, о росте и стабильности не могло быть и речи, это непосредственно отразилось на финансовых результатах компании. Многие крупные компании и частные предприниматели прекратили свою деятельность.

Несмотря на всё вышесказанное, ООО «Лиман-трейд» оперативно пересмотрело формат работы своих сотрудников и перевело на «удалённую» работу большую их часть, что позволило сохранить рабочие места.

В Петербурге всем организациям и индивидуальным предпринимателям вне зависимости от видов экономической деятельности была введена необходимость принять стандарт безопасности в соответствии с требованиями Роспотребнадзора, а также получить уникальный QR-код, подтверждающий соответствие деятельности требованиям такого стандарта. ООО «Лиман-трейд» приняло стандарт безопасности и получило уникальный QR-код:



Категория: Иные хозяйствующие субъекты, на деятельность которых не распространяются запреты и ограничения, установленные постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 13.03.2020 № 121 «О мерах по противодействию распространению в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)».

Генеральный директор

«31» марта 2022 года

Бирюков О.А.

Детальные 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):
 - 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
 - 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
 - 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР
 - 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
2. Основные средства:
 - 2.1. Наличие и движение основных средств
 - 2.2. Незавершенные капитальные вложения
 - 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, и реконструкции и частичной ликвидации
 - 2.4. Иное использование основных средств
3. Финансовые вложения:
 - 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.2. Иное использование финансовых вложений

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

7. Оценочные обязательства

8. Обеспечения обязательств

9. Государственная помощь

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	39 656	-	-	39 656
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: ГРАНТ1 (МИНПРОМТОРГ) ЛАРУС	5161	за 2021г.	-	37 881	-	-	37 881
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
ГРАНТ2 (РФРИТ)	5162	за 2021г.	-	1 774	-	-	1 774
	5172	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Бирюков Олег
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

31 марта 2022 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	5 863	-	(5 863)	-
	5250	за 2020г.	-	523	-	(523)	-
в том числе:							
МФУ Kyocera M3145dn 1102TF3NLO A4,45к/м, 12dpi,1024Mb, копипринт/скан USB 2.,DU,сеть, RADP, старт 6	5241	за 2021г.	-	49	-	(49)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire A315-42-R2GJ NX.HF9ER.035 Ryzen 7 3700U/16GB/512GB SSD/15.6"	5242	за 2021г.	-	52	-	(52)	-
FHD/Linux/black	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire A515-44-R8G0 NX.HW3ER.00F R7-4700U/16GB/1024GB SSD/noODD/15.6"	5243	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
FHD/Linux/черный	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук LENOVO IP Gaming 3 15ARH05, 15.6", IPS, AMD Ryzen 7 4800H 2.9ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, nVidia	5244	за 2021г.	-	116	-	(116)	-
5254	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Pavilion Gaming 17-cd1053ur? 17/3. IPS.intel Core i7 10750H 2.6 ГГц, 16 Гб, 1000Гб, SSD.N	5245	за 2021г.	-	139	-	(139)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Gaming 3 15IMH05 81Y40173RU i5 10300H/8GB/512GB SSD/GeForce GTX 1650 Ti 4GB/	5246	за 2021г.	-	62	-	(62)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 3 20YG003VRT Ryzen 7 5700/16GB/512GB SSD/15.6" FHD IPS/Radeon graphi	5247	за 2021г.	-	72	-	(72)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai Genesis G80	5248	за 2021г.	-	5 310	-	(5 310)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 470 G7 9HP79EA i7 10510u/8GB/1TB+256GB SSD/noDVD/Radeon 530 2GB/17.3" FHD/WiFi/BT/Cam/WiN	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Inspiron 3793, 17.3", IPS, Intel Core i7 1065G7 1.3ГГц, 8Гб, 512Гб SSD, nVidia GeForce	5259	за 2020г.	-	69	-	(69)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	109	-	(109)	-
Ноутбук DELL G5 5590 G515-8016 i7-9750H/8GB/1TB/256GB SSD/GeForce gtx 1650 4GB/15.6"/IPS/FHD/Linux/W		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Компьютер 000035583 от 07.07.2020 в составе: Процессор Intel Xeon Silver 4114		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	210	-	(210)	-
Принтер Canon imagePROGRAF TM-300 3058C003 A0, 5 цветов, чернила/плотность до 300мл, WiFi, станд в комплект		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	62	-	(62)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
	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	24 740	24 740	24 740
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	-	-	-



Бирюков Олег
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.

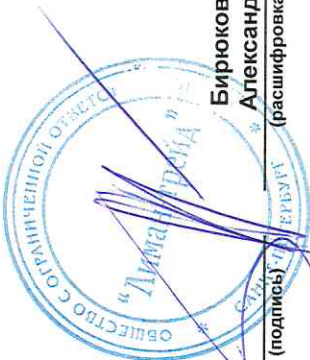
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	17 689	-	-	(17 389)	-	-	-	300	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2020г.	4 980	-	19 278	(6 569)	-	-	-	17 689	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	17 689	-	-	(17 389)	-	-	-	300	-
	5310	за 2020г.	4 980	-	19 278	(6 569)	-	-	-	17 689	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



 Руководитель Бирюков Олег Александрович

 (подпись) * (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Бирюков Олег
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 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		
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021г.	382 529	-	108 554	8 482	(126 404)	(631)	-	-	76	3	372 609	(182 221)
	5530	за 2020г.	185 975	-	348 567	6 566	(158 885)	-	-	-	64	242	382 529	-
	в том числе:													
	5511	за 2021г.	113 085	-	60 339	-	(60 661)	-	-	-	-	-	112 763	(182 221)
	5531	за 2020г.	74 419	-	102 109	-	(63 443)	-	-	-	-	-	113 085	-
	5512	за 2021г.	79 013	-	23 596	-	(56 220)	(70)	-	-	-	-	46 319	-
	5532	за 2020г.	31 837	-	67 620	-	(20 444)	-	-	-	-	-	79 013	-
	5513	за 2021г.	190 431	-	24 619	8 482	(9 523)	(561)	-	-	76	3	213 527	-
	5533	за 2020г.	79 719	-	178 838	6 566	(74 998)	-	-	-	64	242	190 431	-
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021г.	382 529	-	108 554	8 482	(126 404)	(631)	-	X	76	3	372 609	(182 221)
	5520	за 2020г.	185 975	-	348 567	6 566	(158 885)	-	-	X	64	242	382 529	-

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	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	4 858	-	-	-	-	-	-	4 858
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	604 253	433 070	2 076	(479 220)	-	-	76	3	560 258
	5580	за 2020г.	414 980	373 833	412	(185 277)	(1)	-	64	242	604 253
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	369 663	303 846	141	(239 773)	-	-	24	3	433 904
	5581	за 2020г.	362 261	154 071	324	(146 783)	-	-	64	76	370 013
авансы полученные	5562	за 2021г.	131 456	42 103	-	(118 563)	-	-	-	-	54 996
	5582	за 2020г.	47 853	117 427	-	(33 823)	(1)	-	-	-	131 456
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	518	1 408	-	(663)	-	-	52	-	1 315
	5583	за 2020г.	3 422	-	-	(3 070)	-	-	-	166	518
кредиты	5564	за 2021г.	43 308	81 104	1 935	(100 793)	-	-	-	-	25 554
	5584	за 2020г.	-	43 308	88	(88)	-	-	-	-	43 308
займы	5565	за 2021г.	57 810	1 500	-	(19 360)	-	-	-	-	39 950
	5585	за 2020г.	-	59 310	-	(1 500)	-	-	-	-	57 810
прочая	5566	за 2021г.	1 498	3 109	-	(68)	-	-	-	-	4 539
	5586	за 2020г.	1 444	67	-	(13)	-	-	-	-	1 498
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	604 253	433 070	2 076	(479 220)	-	X	76	3	560 258
	5570	за 2020г.	414 980	373 833	412	(185 277)	(1)	X	64	242	604 253

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



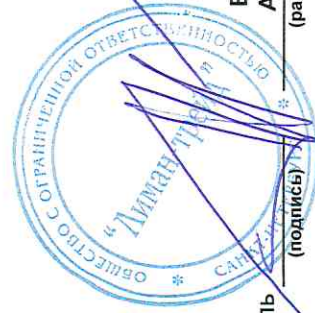
Руководитель _____
 Бирюков Олег
 Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	102 032	101 091
Расходы на оплату труда	5620	38 680	51 456
Отчисления на социальные нужды	5630	7 704	10 224
Амортизация	5640	2 057	2 815
Прочие затраты	5650	317 412	95 302
Итого по элементам	5660	467 885	260 888
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	7 712	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	475 597	260 888

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



Руководитель
Бирюков Олег Александрович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

31 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Бирюков Олег
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Бирюков Олег
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

Бирюков Олег
Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.