

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Данные об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Новосибирская продовольственная корпорация»

Юридический адрес: РФ, 630091 г.Новосибирск, ул.Крылова, д. 28/1

Единица изменения: **тыс.руб.**

Среднесписочная численность персонала за 2021 год – 48 чел.

Основные виды деятельности Общества: 46.2 - торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководитель - генеральный директор – Тепляков Александр Александрович;

Главный бухгалтер – Браун Мария Александровна.

2. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Учетная политика

3.1 Согласно приказу об учетной политике от 01.01.2021г.:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:
Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).
- Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
- Организация формирует резервы по сомнительным долгам.
- Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.2 В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н) в учетную политику внесены изменения и дополнения:

- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Организация применяет положения ФСБУ 5/2019 и организует их учет на счетах учета запасов;

- установить, что активы, ранее числившиеся в составе запасов, но не признаваемые запасами на основании п. 3 ФСБУ 5/2019, с 01.01.2021 г. переводятся в состав основных средств и их стоимость погашается путем начисления амортизации;
- установить, что малоценные предметы (стоимостью менее 40000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо не существенна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признавать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих, или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);

3.3 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены (п. 47 ФСБУ 5/2019) перспективно.

3.4. 1) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения:

- установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100000 тыс. руб.
- критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 80 % от стоимости объекта ОС).
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;
- установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС:
начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) в учетную политику внесены изменения:

По договорам аренды, в которых Организация является Арендатором (Лизингополучателем):

- организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;
- при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
 - а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации;
- Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;
- по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.

По договорам аренды, в которых Организация является Арендодателем:

- организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;

- Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

- по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычным видам деятельности.

4. Оценочные резервы

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам.

В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.

5. Состав доходов

Состав выручки:

| № п/п | Наименование вида деятельности | Выручка за 2021 год, тыс.руб. | Выручка за 2020 год, тыс.руб. |
|-------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Аренда имущества | 29 427 | 27 355 |
| 2 | Торговля оптовая | 19 454 821 | 9 400 132 |
| 3 | Услуги | 23 714 | 5 736 |
| | Итого | 19 507 962 | 9 433 223 |

Состав прочих доходов:

| № п/п | Наименование прочих доходов | Сумма за 2021 год, тыс.руб. | Сумма за 2020 год, тыс.руб. |
|-------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | Доходы от реализации имущественных прав | 416 542 | 113 150 |
| 2 | Доходы от реализации материалов | 3 | 371 |
| 3 | Курсовые разницы | 28 221 | 289 357 |
| 4 | Продажа (покупка) иностранной валюты | 1 772 573 | 3 240 089 |
| 5 | Проценты к получению | 29 977 | 16 334 |
| 6 | Прочие внереализационные доходы | 12 505 | 3 790 |
| 7 | Резервы ПДЗ | 1 425 | 17 061 |
| 8 | Субсидии из бюджета на возмещение текущих затрат | 17 102 | 30 709 |
| 9 | Штрафные санкции по договорам | 16 155 | 2 753 |
| 10 | Списание кредиторской задолженности | 16 425 | 7 058 |
| 11 | Доходы от реализации основных средств | 8 516 | 21 846 |
| 12 | Прощение долга от учредителя | 0 | 72 640 |
| | Итого | 2 319 444 | 3 815 158 |

6. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Информация в разрезе статей затрат представлена в таблице №16 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Себестоимость продаж:

Себестоимость реализованных покупных товаров – 15 582 525 тыс.руб

Себестоимость реализованных товаров производства на давальческой основе - 369 428 тыс.руб.

Состав прочих расходов:

| № п/п | Наименование прочих расходов | Сумма за 2021 год, тыс.руб. | Сумма за 2020 год, тыс.руб. |
|-------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | Расходы от реализации материалов | 3 | 371 |
| 2 | Курсовые разницы | 28 266 | 266 432 |
| 3 | Продажа (покупка) иностранной валюты | 1 774 160 | 3 265 382 |
| 4 | Проценты к уплате | 128 572 | 47 211 |
| 5 | Прочие внереализационные расходы | 10 350 | 5 038 |
| 6 | Списание дебиторской задолженности | 1 915 | 2 552 |
| 7 | Расходы на услуги банков | 29 743 | 9 027 |
| 8 | Резервы ПДЗ | 0 | 11 108 |
| 9 | Убытки/расходы прошлых лет | 19 466 | 798 |
| 10 | Стоимость реализованных имущественных прав | 416 542 | 113 150 |
| 11 | Штрафные санкции по договорам | 92 915 | 1 425 |
| 12 | Штрафы, пени в бюджет, доначисление налога за прошлые периоды | 161 | 5 812 |
| 13 | Расходы от реализации основных средств | 7 975 | 21 446 |
| 14 | Благотворительность | 530 | 1 500 |
| | Итого | 2 510 598 | 3 751 252 |

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2021, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику.

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5 124 | 3 472 | - | - | 8 596 |
| в том числе: | | | | | |
| Оценочные обязательства по выплате отпускных работникам | 5 124 | 3 472 | - | - | 8 596 |

8. Информация о связанных сторонах:

| Наименование связанной стороны | Основание | Операции в отчетном году | |
|---|--|---|-----------------|
| | | характер операции | сумма, тыс.руб. |
| Тепляков Александр Александрович | лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа; лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли данного юридического лица | получение займов | 0 |
| | | возврат займов | 3 600 |
| | | выплата дивидендов | 18 706 |
| | | получение имущества в аренду | 270 |
| | | покупка доли в юридическом лице | 3 |
| | | Погашение задолженности по уступке прав требования | 57 289 |
| | | выплаты управленческому персоналу | 2 036 |
| ООО "Здвинское ХПП" ИНН 5421110858 | лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | реализация товаров, услуг | 10 880 |
| | | приобретение товаров, услуг | 24 427 |
| ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИЙСКХЛЕБОПРОДУКТ" ИНН 2204092035 | лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | Приобретена доля в УК этой организации | 3 |
| | | реализация товаров, услуг | 25 357 |
| | | приобретение товаров, услуг | 186 688 |
| | | перевыставление затрат, произведенных в пользу другого лица | 23 321 |
| ООО «КАРАСУКХЛЕБОПРОДУКТ» ИНН 5422114809 | лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | реализация товаров, услуг | 457 |
| | | приобретение товаров, услуг | 6 268 |
| | | перевыставление затрат, произведенных в пользу другого лица | 18 |
| ООО «БАГАНХЛЕБОПРОДУКТ» ИНН 5417105943 | лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | реализация товаров, услуг | 551 |
| | | приобретение товаров, услуг | 68 844 |
| | | перевыставление затрат, произведенных в пользу другого лица | 21 |
| ООО «АЧА» ИНН 5413001189 | лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | реализация товаров, услуг | 45 |
| ООО "ЗОЛОТОЙ КОЛОС" ИНН 5406789152 | лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | реализация товаров, услуг | 91 605 |
| | | приобретение товаров, услуг | 227 487 |
| ООО "Болотноехлебопродукт" ИНН 5413112474 | юридическое лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа | реализация товаров, услуг | 279 188 |
| | | приобретение товаров, услуг | 146 678 |
| | | перевыставление затрат, произведенных в пользу другого лица | 1 362 |

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. События после отчетной даты - События после отчетной даты отсутствуют.

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

В 2021 году Обществом не осуществлялись операции с НМА и НИОКР, остатки НМА и НИОКР на начало и конец года равны 0. В течение 2021 года приобретались только неисключительные права на использование программ ЭВМ, объем закупок за 2021 год составил 3 513 тыс.руб.

12. Основные средства:

12.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Перевод объектов из состава основных средств в доходные вложения в материальные ценности | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 16 968 | (13 667) | 33 119 | | | (3 194) | | | 50 087 | (16 861) |
| | 5210 | за 2020г. | 103 518 | (21 966) | 8 442 | (71) | 59 | (6 036) | (94 920) | 9 985 | 16 968 | (13 667) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2021г. | 251 | (28) | 530 | | | (134) | | | 781 | 162 |
| | 5211 | за 2020г. | 42 | (8) | 209 | - | - | (20) | - | - | 251 | (28) |
| Транспортные средства | 5202 | за 2021г. | 12 914 | (8 843) | 25 059 | | | (2 360) | | | 41 973 | (13 723) |
| | 5212 | за 2020г. | 50 349 | (9 914) | 8 233 | - | - | (1 173) | (45 668) | 2 244 | 12 914 | (8 843) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2021г. | 2 345 | (3 850) | 1 406 | | | (488) | | | 3 751 | (1 818) |
| | 5213 | за 2020г. | 51 433 | (11 394) | - | (71) | 59 | (224) | (49 017) | 7 709 | 2 345 | (3 850) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5204 | за 2021г. | 1 458 | (946) | 918 | | | (172) | | | 2 376 | (1 118) |
| | 5214 | за 2020г. | 1 693 | (649) | - | - | - | (329) | (235) | 32 | 1 458 | (946) |
| Другие виды основных средств | 5205 | за 2021г. | | | 1 207 | | | (40) | | | 1 207 | (40) |
| | 5215 | за 2020г. | | | | | | | | | | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021г. | 75 196 | (21 299) | 6 142 | (10 277) | 2 352 | (13 941) | | | 71 062 | (32 888) |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | 4 941 | (24 665) | 2 459 | (10 255) | 94 920 | (9 985) | 75 196 | (21 299) |
| в том числе: Транспортные средства | 5221 | за 2021г. | 45 668 | (8 481) | | | | (7 080) | | | 45 668 | (15 561) |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | (6 237) | 45 668 | (2 244) | 45 668 | (8 481) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5222 | за 2021г. | 29 293 | (12 659) | 6 142 | (10 277) | 2 352 | (6 791) | | | 25 159 | (17 098) |
| | 5232 | за 2020г. | - | - | 4 941 | (24 665) | 3 231 | (8 232) | 49 017 | (7 709) | 29 293 | (12 710) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5223 | за 2021г. | 235 | (159) | | | | (70) | | | 235 | (229) |
| | 5233 | за 2020г. | - | - | - | - | - | (76) | 235 | (32) | 235 | (108) |

12.2. 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 (доходных вложений в материальные ценности) или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | - | 39 261 | | (39 261) | - |
| | 5250 | за 2020г. | - | 13 383 | - | (13 383) | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5241 | за 2021г. | - | 7 276 | | (7 276) | - |
| | 5251 | за 2020г. | - | 4 941 | - | (4 941) | - |
| Офисное оборудование | 5242 | за 2021г. | - | 802 | | (802) | - |
| | 5252 | за 2020г. | - | 209 | - | (209) | - |
| Транспортные средства | 5243 | за 2021г. | - | 29 058 | | (29 058) | - |
| | 5253 | за 2020г. | - | 8 233 | - | (8 233) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5244 | за 2021г. | - | 918 | - | (918) | - |
| | 5254 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 5245 | за 2021г. | - | 1 207 | - | (1 207) | - |
| | 5255 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

12.3. 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 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |

12.4. 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 | 38 174 | 53 897 | 75 721 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 25 563 | 37 583 | 36 194 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 20 030 | 18 782 | 7 288 |
| 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 | | - | - |

13. Финансовые вложения:

13.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021г. | - | - | 3 | - | - | - | - | 3 | - |
| | 5311 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Вклад в уставный капитал другой организации | 5302 | за 2021г. | | | 3 | | | | | 3 | |
| | 5312 | за 2020г. | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | 77 105 | | 29 370 | 70 090 | | | | 36 385 | |
| | 5315 | за 2020г. | 66 460 | - | 60 320 | 49 675 | - | - | - | 77 105 | - |
| в том числе: акции | 5306 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2020г. | | | | | | | | | |
| займы | 5307 | за 2021г. | 77 105 | | 29 370 | 70 090 | | | | 36 385 | |
| | 5317 | за 2020г. | 66 460 | - | 60 320 | 49 675 | - | - | - | 77 105 | - |
| Финансовых вложений - ИТОГО | 5300 | за 2021г. | 77 105 | | 29 373 | 70 090 | | | | 36 388 | |
| | 5310 | за 2020г. | 66 460 | - | 60 320 | 49 675 | - | - | - | 77 105 | - |

13.2. 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 | - | - | - |

14. Запасы:

14.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 2 672 361 | | 18 378 707 | (16 367 346) | | | X | 4 683 722 | |
| | 5420 | за 2020г. | 1 067 840 | - | 9 264 656 | (7 660 135) | - | - | X | 2 672 361 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 371 | | 10 409 | (391 400) | | | 380 629 | 9 | - |
| | 5421 | за 2020г. | 21 | - | 12 590 | (24 048) | - | - | 11 808 | 371 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | 11 858 | | 391 014 | (299 709) | | | (68 637) | 34 526 | - |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | 13 085 | (1 227) | - | - | - | 11 858 | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | 2 382 542 | | 17 977 284 | (8 375 913) | | | (8 147 516) | 3 836 397 | - |
| | 5423 | за 2020г. | 847 009 | - | 9 238 980 | (3 759 931) | - | - | (3 943 516) | 2 382 542 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | 277 590 | | - | (7 300 324) | | | 7 835 524 | 812 790 | - |
| | 5424 | за 2020г. | 220 810 | - | 1 | (3 874 929) | - | - | 3 931 708 | 277 590 | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

14.2. 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 | - | - | - |

15. Дебиторская и кредиторская задолженность:

15.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|------------|--|------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления, курсовые разницы | погашение | списание на финансовый результат, курсовые разницы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 1 479 214 | (21 686) | 38 203 895 | 47 003 | 36 126 086 | 19 258 | 1 281 | - | 3 583 487 | (18 978) |
| | 5530 | за 2020г. | 562 723 | (32 453) | 17 445 386 | 53 788 | 16 558 104 | 19 765 | 4 814 | - | 1 479 214 | (21 686) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 664 063 | (21 686) | 20 969 074 | 17 319 | 20 230 684 | 17 800 | 1 281 | - | 1 400 691 | (18 978) |
| | 5531 | за 2020г. | 249 336 | (30 703) | 9 982 927 | 35 100 | 9 583 162 | 17 074 | 3 064 | - | 664 063 | (21 686) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 463 469 | - | 16 081 635 | 29 017 | 14 800 618 | 1 285 | - | - | 1 772 218 | - |
| | 5532 | за 2020г. | 193 392 | - | 7 064 441 | 13 685 | 6 805 519 | 2 530 | - | - | 463 469 | - |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 5513 | за 2021г. | 134 106 | - | 780 697 | 667 | 724 399 | 173 | - | - | 190 898 | - |
| | 5533 | за 2020г. | 108 764 | (1 750) | 174 978 | 5 003 | 152 728 | 161 | 1 750 | - | 134 106 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 5514 | за 2021г. | 212 981 | - | 368 915 | - | 362 235 | - | - | - | 219 661 | - |
| | 5534 | за 2020г. | 10 868 | - | 216 471 | - | 14 359 | - | - | - | 212 981 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5515 | за 2021г. | 13 | - | 3 437 | - | 3 445 | - | - | - | 5 | - |
| | 5535 | за 2020г. | 60 | - | 1 833 | - | 1 880 | - | - | - | 13 | - |
| | 5516 | за 2021г. | - | - | 123 | - | 123 | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------|----------|------------|--------|------------|--------|-------|---|-----------|----------|
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 5536 | за 2020г. | 300 | - | 156 | - | 456 | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 5517 | за 2021г. | - | - | 14 | - | - | - | - | - | 14 | - |
| | 5537 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по страховым взносам | 5518 | за 2021г. | 4 582 | - | - | - | 4 582 | - | - | - | - | - |
| | 5538 | за 2020г. | - | - | 4 582 | - | - | - | - | - | 4 582 | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 1 479 214 | (21 686) | 38 203 895 | 47 003 | 36 126 086 | 19 258 | 1 281 | - | 3 583 487 | (18 978) |
| | 5520 | за 2020г. | 562 723 | (32 453) | 17 445 386 | 53 788 | 16 558 104 | 19 765 | 4 814 | X | 1479 214 | (21 686) |

15.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |

15.3. 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 | |
| | | | | 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 2021г. | 20 717 | 34 870 | | 27 054 | | | 28 533 |
| | 5571 | за 2020г. | 561 883 | 9 027 | - | 23 174 | - | (527 019) | 20 717 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2021г. | | | | | | | |
| | 5572 | за 2020г. | 510 408 | - | - | - | - | (510 408) | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | | | | | | | |
| | 5573 | за 2020г. | 16 611 | - | - | - | - | (16 611) | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | 20 717 | 34 870 | | 27 054 | | | 28 533 |
| | 5574 | за 2020г. | 34 864 | 9 027 | - | 23 174 | - | - | 20 717 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 3 532 373 | 39 716 681 | 1 976 | 36 402 105 | 16 586 | | 6 832 339 |
| | 5580 | за 2020г. | 874 525 | 23 185 634 | 46 440 | 21 019 677 | 81 568 | 527 019 | 3 532 373 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 855 829 | 22 137 906 | 1 976 | 22 031 016 | 2 386 | | 962 309 |
| | 5581 | за 2020г. | 362 496 | 11 749 781 | 11 | 11 250 247 | 6 212 | - | 855 829 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 1 041 196 | 10 655 069 | | 9 335 258 | 4 217 | | 2 356 789 |
| | 5582 | за 2020г. | 232 335 | 6 305 143 | 414 | 5 493 980 | 2 716 | - | 1 041 196 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 18 934 | 342 548 | | 315 484 | | | 45 998 |
| | 5583 | за 2020г. | 1 042 | 76 086 | - | 58 194 | - | - | 18 934 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | 1 425 982 | 5 560 478 | | 4 438 072 | | | 2 548 388 |
| | 5584 | за 2020г. | - | 4 617 722 | 46 015 | 3 748 164 | - | 510 408 | 1 425 982 |
| займы | 5565 | за 2021г. | 35 763 | | | 5 600 | 263 | | 29 900 |
| | 5585 | за 2020г. | - | 122 400 | - | 30 608 | 72 640 | 16 611 | 35 763 |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 153 255 | 982 346 | - | 236 926 | 9 720 | | 888 955 |
| | 5586 | за 2020г. | 278 652 | 289 706 | - | 415 103 | - | - | 153 255 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5567 | за 2021г. | 1 415 | 38 334 | | 39 749 | | | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | 24 796 | - | 23 381 | - | - | 1 415 |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 3 553 090 | 39 751 551 | 1 976 | 36 429 159 | 16 586 | X | 6 860 872 |
| | 5570 | за 2020г. | 1 436 408 | 23 194 661 | 46 440 | 21 042 851 | 81 568 | X | 3 553 090 |

15.4. 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 | - | - | - |

16. Затраты на производство (расходы на продажу):

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 5610 | 422 664 | 49 057 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 40 835 | 24 799 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 11 705 | 7 444 |
| Амортизация | 5640 | 17 084 | 16 291 |
| Прочие затраты | 5650 | 2 168 693 | 1 377 677 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 660 981 | 1 475 268 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 17 571 383 | 9 239 000 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (2 011 724) | (1 655 113) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 18 220 641 | 9 059 155 |

Генеральный директор

А.А. Тепляков

«25» марта 2021г.

Генеральный директор

А.А. Тепляков

«___» марта 2022г.