

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год по ООО «РОКВУЛ»

Раздел I. Общие сведения о деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «РОКВУЛ» (ИНН 5012093506) образовано 29 декабря 2016 года в результате реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Минеральная Вата» (ИНН 5012016452) согласно Федеральному закону № 99-ФЗ от 05.05.2014г. В соответствии со ст. 58 Гражданского Кодекса РФ ООО «РОКВУЛ» является универсальным правопреемником ЗАО «Минеральная Вата» в отношении всех прав и обязательств. Свою производственную деятельность Компания начала 10 февраля 1999 года, с момента приобретения акций Общества датской компанией Роквул Интернешнл А/С и Инвестиционным фондом для стран Центральной и Восточной Европы. На 01.01.2019 единственным участником ООО «РОКВУЛ» является датская компания Роквул Интернешнл А/С. Уставный капитал Предприятия в течение 2020 года не менялся и на 31.12.2020 составляет 109 362 тыс. руб.

Общество специализируется на производстве строительных материалов: плит теплоизоляционных на синтетическом связующем, мат минераловатных на синтетическом связующем, цилиндров теплоизоляционных на синтетическом связующем.

Юридический адрес: 143985 Московская область, г. Балашиха, микрорайон Железнодорожный, ул. Автозаводская, д.48А

Генеральный директор: Потокер Марина Александровна

Учредители организации:

«Роквул Интернешнл А/С», Дания - доля в уставном капитале 100%.

Среднесписочная численность на Предприятии за 2021 год составляет 547 человек. За 2020 год – 557 человек.

Раздел II. Основные положения в учетной политике организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения

2.1. Основная информация:

Основной целью Общества является осуществление хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли.

Бухгалтерский учет в ООО «Роквул-Урал» ведется в соответствии с правилами и нормами, закрепленными установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Правительства РФ и МФ РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности в РФ, с использованием бухгалтерской программы SAP3 (Rockbis).

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Изменения, внесенные в учетную политику в 2021 году по сравнению с 2020 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, не оказало существенного влияния.

С 1 января 2021 г. ПБУ 5/01 утратило силу в связи с изданием Приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н об утверждении ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 не оказало существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 5/2018 «Аренда»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

С 1 января 2022 года утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В настоящий момент Общество находится в процессе оценки влияния новых стандартов, вступающих в силу с 01.01.2022, на бухгалтерскую отчетность.

Общество досрочно не применяет данные стандарты, вступающие в силу с 1 января 2021 и 1 января 2022 года.

2.2. Нематериальные активы

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Если ожидается существенное увеличение или уменьшение срока полезного использования объекта нематериальных активов, то он изменяется. Факт пересмотра срока полезного использования объекта нематериальных активов фиксируется документально.

В случае, когда срок использования нематериального актива однозначно определить невозможно, ежегодно проверяется наличие факторов, препятствующих точному определению срока полезного использования. В случае прекращения существования указанных факторов Организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам производятся линейным методом и отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.3. Основные средства:

К основным средствам относятся: здания, сооружения, машины и оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие соответствующие объекты.

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами в соответствии с п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» стоимостью от 100 000 руб.

Приобретение объектов стоимостью менее 100 000 руб. отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов в случае, если данные налоги будут в дальнейшем возмещены из бюджета. Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

В течение отчетного периода Общество вводило в эксплуатацию основные средства, используя счет 01 «Основные средства», при этом, согласно учетной политике по налогообложению, Общество применяет амортизационную премию в соответствии с 9 ст. 258 НК РФ ко всем объектам основных средств, в том числе автотранспортным средствам, при их вводе в эксплуатацию или дооборудованию.

В соответствии с учетной политикой, в Обществе применяется линейный метод начисления амортизации основных средств в соответствии со сроками их использования. Амортизация, начисляемая по основным средствам, непосредственно относящимся к строительству инвестиционных объектов основных средств учитывается в их стоимости как в бухгалтерском, так и в налоговом учетах.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группы ОС	Сроки амортизации (лет)
Здания	7-40
Сооружения	6-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15
Транспортные средства	1-8
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-17
Прочие	8-15

Общество не создает резервы на ремонт ОС.

2.4. Материалы и готовая продукция:

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

Произведенная готовая продукция оценивается по нормативной (плановой) себестоимости, рассчитанной Обществом исходя из норм корпоративной отчетности. Учет выпуска готовой продукции организован с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

В течение года Обществом на основании Дополнительного соглашения от 28.12.2018 к Лицензионному соглашению № 103 RI-RWRUS от 01.01.2014 с Датской компанией «Роквул Интернешнл А/С» использовались товарный знак и технологии компании, относящиеся к минеральной вате и продуктам, содержащим минеральную вату, а также технологии их производства.

2.5. Доходы и расходы:

Доходы и расходы Общества отражались по методу начисления. Исключение составляли доходы и расходы, ошибочно проведенные или ошибочно не проведенные в предшествующем отчетном периоде, по которому уже утверждена бухгалтерская отчетность. Соответствующие исправления делались в текущем отчетном периоде.

Доходы Общества от обычных видов деятельности включали доходы от реализации произведенной продукции, доходы от реализации приобретенных товаров, доходы от оказания услуг.

Прочие доходы Общества представлялись в бухгалтерской отчетности отдельно от прочих расходов. Все доходы, полученные Обществом в течение 2021 года, были отражены в Отчете о финансовых результатах за 2021 год.

Общехозяйственные расходы в течение месяца собирались по сч.26 «Общехозяйственные расходы» и списывались в конце месяца на счет 90 «Продажи».

Коммерческие расходы в течение месяца собирались по сч.44 «Коммерческие расходы» и списывались в конце месяца на счет 90 «Продажи».

2.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

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

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

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

2.7. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество формирует резервы на предстоящую оплату отпусков работникам для целей бухгалтерского учета, прочие резервы по существующим на отчетную дату обязательствам, по которым вероятно уменьшение экономических выгод организации (резервы предстоящих расходов), и резервы по сомнительным долгам.

2.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитные организации, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения 90 дней и менее.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто, в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.9. Учет операций по кэш-пуллингу

Операции по кэш-пуллингу, в рамках которых Казначейская компания осуществляет финансирование текущих нужд Общества, выступая в зависимости от необходимости, как заимодавцем в отношении финансируемых ею компаний с отрицательными остатками на счетах, так и заемщиком в отношении положительных остатков компаний, зачисляемых на основной счет, отражаются в учете Общества следующим образом:

- по аналитике в разрезе каждой компании учитываются операции по выдаче и возврату денежных средств в рамках операций по кэш-пуллингу в течение отчетного периода
- если на конец отчетного периода остаток положительный – то данный актив учитывается как финансовые вложения, если отрицательный – то как краткосрочные займы
- базой начисления процентов является сальдированная величина выданных и полученных денежных средств

В бухгалтерском балансе данные операции отражаются следующим образом:

- финансовые вложения – по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
- начисленные, но не полученные проценты по строке 5510 «Дебиторская задолженность»
- займы полученные по строке 1510 «Заемные средства»
- начисленные, но не оплаченные проценты по полученным займам по строке 1510 «Заемные средства»

В отчете о движении денежных средств операции по выдаче и получению денежных средств отражаются свернуто, т.к. относятся к денежным эквивалентам. Если на конец отчетного периода сальдо расчетов отрицательное, то такая величина в ОДДС отражается как займы полученные.

Раздел III. Основные показатели деятельности организации:

3.1. Нематериальные активы

Расшифровка изменения стоимости нематериальных активов за отчетный период приведена в Таблице 1 Приложений.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования в Обществе нет.

3.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Расшифровка изменения стоимости основных средств и прочих внеоборотных активов за отчетный период приведена в Таблице 2 Приложений соответственно.

3.3. Финансовые вложения

Общество в 2021 году является единственным участником со сто процентной долей владения уставным капиталом компании ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР». На балансе Предприятия на 01.01.2021 числились долгосрочные финансовые вложения в ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР» в размере 2 580 666 тыс. руб. В течение 2021 года размер вложений не менялся.

Общество в 2021 году является единственным участником со сто процентной долей владения уставным капиталом компании ООО «Роквул-Урал». На балансе Предприятия на 01.01.2021 числились долгосрочные финансовые вложения в ООО «Роквул-Урал» в размере 1 200 961 тыс. руб. В течение 2021 года размер вложений не менялся.

На 01.01.2021 Компания является владельцем 32% долей ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА». Размер долгосрочных финансовых вложений в ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА» составляет 2 465 536 тыс. руб. В течение 2021 года размер вложений не менялся.

В 2021 году Общество приняло решение распределить накопленную в ООО «Роквул-Урал» нераспределенную чистую прибыль прошлых лет в размере 42 229 тыс. руб., выплатив в качестве дивидендов единственному участнику. Выплата была осуществлена 20.10.2021 г с удержанием налога на доходы в размере 0%.

В 2021 году Общество приняло решение распределить накопленную в ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР» нераспределенную чистую прибыль прошлых лет в размере 1 584 691 тыс. руб., выплатив в качестве дивидендов единственному участнику. Выплата была осуществлена 21.10.2021 г с удержанием налога на доходы в размере 0%.

Долгосрочный займ, предоставленный в 2020 г ООО «Роквул-Урал» в размере 300 000 тыс. руб., а также начисленные проценты, были погашены полностью в течение 2021 г.

Общество в 2021 г предоставило долгосрочный займ ООО «Роквул-Урал» в размере 100 000 тыс. руб., который был полностью погашен с начисленными процентами в течение 2021 года.

Общество в 2021 году предоставляло краткосрочные займы датской компании Роквул Интернешнл А/С. На 31.12.2021 задолженность по займам составила 5 000 000 тыс. руб. (3 000 000 тыс. руб. на 31.12.20). Задолженность по процентам на 31.12.2021 составила 30 278 тыс. руб. (21 747 тыс. руб. на 31.12.20).

Расшифровка предоставленных займов по срокам погашения на 31.12.21. представлена в таблице (тыс. руб.):

Группа заемщиков	Итого	До 1 года	От 1 до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Учредитель	5 000 000	5 000 000	-	-
Итого:	5 000 000	5 000 000		

Расшифровка по движению финансовых вложений за отчетный период представлена в Таблице 3 Приложений.

3.4. Запасы

Данные по движению запасов в течение отчетного периода представлены в Таблице 4 Приложений.

В бухгалтерской отчетности текущего года остатки по счету 97 «Расходы будущих периодов» учтены в составе Запасов.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог, а также запасов с признаками обесценения.

3.5. Дебиторская задолженность

Данные по движению дебиторской задолженности в течение отчетного периода представлены в Таблице 5 Приложений.

На конец 2021 г в регистрах бухгалтерского учета Общества числится дебиторская задолженность в размере 1 370 126 тыс. руб. (на конец 2020 г - 1 396 835 тыс. руб.), при этом задолженность покупателей и заказчиков составила 1 082 453 тыс. руб. (на конец 2020 г - 1 062 247 тыс. руб.). Задолженность была учтена за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 44 183 тыс. руб. (за 2020 г - 45 248 тыс. руб.), который сформирован на основании Документа об учетной политике.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	533 140	232 740	160 205
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	647	1 205	513
Депозитный счет	2 147 000	324 400	712 200
Денежные эквиваленты (положительное сальдо расчетов по кэш-пуллингу)	226 007		
Итого	2 906 794	558 345	872 918

Денежных средств и денежных эквивалентов, ограниченных к использованию, нет.

3.7. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2021 сформирован и оплачен полностью.

Уставный капитал Компании (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Уставный капитал			
Денежные вклады участников	109 362	109 362	109 362
Итого	109 362	109 362	109 362

Структура долей участников на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	% Уставного капитала		
	2021	2020	2019
Роквул Интернешнл А/С	100	100	100
Итого	100	100	100

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником и конечной контролирующей Компанией по состоянию на 31 декабря 2021 года является Роквул Интернешнл А/С (Дания).

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2021 году Компания «РОКВУЛ Интернешнл А/С» - участник, владеющий 100% долей в уставном капитале ООО «РОКВУЛ», в лице Главного исполнительного директора Йенса Денниса Биргерссона и Финансового директора Кима Юнге Андерсена, приняла решение распределить накопленную в ООО «РОКВУЛ» нераспределенную чистую прибыль прошлых лет в размере 1 489 947 тыс. руб., выплатив в качестве дивидендов единственному участнику Общества. Выплата была осуществлена 16.12.2021 с удержанием налога на доходы в размере 10%, предусмотренном применимой Конвенцией об избежании двойного налогообложения.

3.9. Кредиторская задолженность

Данные по движению дебиторской задолженности в течение отчетного периода представлены в Таблице 6 Приложений.

3.10. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ №8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы» Обществом производится расчет и отражение в учете и финансовой отчетности обязательств на оплату неиспользованных отпусков сотрудников, а также резерв под предстоящие расходы.

Данные о движении оценочных обязательств в течение отчетного периода представлены в Таблице 7 Приложений.

3.11. Выручка

Структура выручки в 2021 и 2020 г представлена следующим образом (без НДС):

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Выручка		
Реализация продукции	19 727 031	14 617 699
Оказание услуг	588 543	427 642
Итого	20 315 574	15 045 341

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка затрат на производство по обычным видам деятельности представлена в Таблице 8 Приложений.

Себестоимость продаж продукции (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) за 2021 г составила 10 679 967 тыс. руб. (за 2020 г – 8 293 584 тыс. руб.).

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Управленческие расходы		
Зарплата административного персонала	644 467	579 792
Консультационные услуги	379 022	367 260
Отчисления с зарплаты административного персонала	154 533	137 967
Прочие расходы на персонал	35 409	13 281
Расходы на службу безопасности	21 087	20 344
Уборка офиса и территории	8 869	8 387
Внешний временный персонал	9 106	10 472
Аренда транспорта	50 168	52 138
Командировочные расходы	13 415	10 614
Добровольное мед. страхование	7 870	7 731
Аренда офиса	40 340	37 206
Амортизация ОС	17 703	21 767
Амортизация НМА	1 250	4 114
Налог на аренду земли	9 970	9 970
Прочие управленческие расходы	69 986	28 449
Итого	1 463 195	1 309 492

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах) за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Коммерческие расходы		
Расходы по доставке	1 704 290	1 280 440
Расходы по использованию товарных знаков	972 520	820 269
Бонусы клиентам	324 480	198 519
Складские расходы	122 520	170 010
Рекламные и маркетинговые расходы	164 752	139 017
Зарплата сбытового персонала	52 266	50 628
Отчисления с зарплаты сбытового персонала	15 874	15 370
Затраты по сертификации продукции	27 377	15 102
Амортизация ОС	5 987	5 722
Итого	3 390 066	2 695 077

Стоимость затрат на товарный знак «Rockwool» за 2021 г. сумме 972 520 тыс. руб. включена в показатель «Коммерческие расходы» (за 2020 г – 820 269 тыс. руб.).

3.13. Проценты к получению и проценты к уплате

Структура доходов в виде процентов к получению (стр. 2320) представлена следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Проценты к получению		
Доходы в виде процентов к получению от размещения временно свободных денежных средств на депозитах	80 419	38 035
Доходы в виде процентов к получению от займов, предоставленных компаниям группы	251 960	136 770
Итого	332 379	174 805

Расходы в виде процентов за отчетный период составили 75 859 тыс. руб. и начислялись в связи с использованием заемных средств. Аналогичный показатель за 2020 г отсутствовал.

3.14. Прочие доходы

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие доходы		
доходы от реализации основных средств и нематериальных активов	48	845
доходы от реализации сырья и материалов	7 582	4 707
доходы от курсовых разниц	27 185	33 441
штрафы, претензии, неустойки	3 341	6 373
излишки от инвентаризации	6 752	21 256
прочее	13 806	1 573
Итого	58 714	68 194

3.15. Прочие расходы

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие расходы		
себестоимость реализованных сырья и материалов	6 839	4 384
убыток от списания основных средств	-	189
убыток от курсовых разниц	16 140	52 678
расходы на оплату комиссии банка	6 535	5 325
недостачи и порча	19 232	55 735
налог на имущество	9 917	10 288
резервы по сомнительным долгам	-	5 140
прочее	25 316	34 488
Итого	83 979	168 227

3.16. Налог на прибыль

Налоговый учет на Предприятии ведется в соответствии с гл.25 Налогового Кодекса РФ. Ставка налога на прибыль ООО «РОКВУЛ» составляет 20%. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена следующим образом:

	2021	2020
		(тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	6 640 521	2 821 960
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 002 710	564 392
Увеличение отложенных налоговых активов	24 415	20 615
По убыткам текущего и предыдущего периодов		
По оценочным обязательствам и резервам	24 415	20 623
По основным средствам		- 8
Увеличение отложенных налоговых обязательств	- 5 628	4 109
Постоянный налоговый расход (доход)	12 210	17 212
Итого текущий налог на прибыль	1 033 708	598 110

3.17. Отчет о движении денежных средств

Общество размещает краткосрочные депозиты овернайт в Банке «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО». Данные денежные средства классифицируются в качестве эквивалентов денежных средств и в отчете о движении денежных средств показываются свернуто.

Поскольку депозиты овернайт не относятся к инвестиционным инструментам, то полученные проценты за их размещение в отчете о движении денежных средств за 2021 год отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций – прочие поступления» по строке 4119.

Общество использует инструмент кэш-пуллинга. Данные денежные средства классифицируются в качестве эквивалентов денежных средств и в отчете о движении денежных средств показываются свернуто.

В отчете о движении денежных средств за 2021 г. суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, а также суммы НДФЛ, удержанного у сотрудников отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке 4122 "Платежи - в связи с оплатой труда работников".

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»:

	2021	2020
		(тыс. руб.)
Прочие поступления		
Проценты к получению	80 419	38 035
Расчеты с прочими дебиторами	42 663	14 496
Итого	123 082	52 531

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»:

	2021	2020
		(тыс. руб.)
Прочие платежи		
Средства, направленные на расчеты по налогам	-143 042	- 139 605
Средства, направленные на прочие расходы	-39 052	- 34 369
Итого	- 182 094	- 173 974

Раздел IV. Информация о связанных сторонах

На конец отчетного периода единственным участником и конечной контролирующей стороной ООО «РОКВУЛ» является компания «Роквул Интернешнл А/С», чьи акции торгуются на бирже Копенгагена, Дания.

Компании, являющиеся дочерними компаниями ООО «РОКВУЛ»:

- ООО «Роквул-Урал»: зарегистрировано МИФНС №6 по Челябинской области 21 апреля 2010 года, регистрационный номер № 1107418000282, юридический адрес: 457100, Челябинская область, г. Троицк, Южный промышленный район
- ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР»: зарегистрировано в ИМНС России по Выборгскому р-ну Ленинградской области 28 мая 2003 г., регистрационный номер № 1034700889520, юридический адрес: 188800, Ленинградская обл., г.Выборг, поселок Лазаревка, промышленная зона

Компании, являющиеся ассоциированными компаниями ООО «РОКВУЛ»:

- ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА»: зарегистрировано в МИФНС № 9 по Республике Татарстан 28 июня 2007 года, регистрационный номер № 1071674001915, юридический адрес: 423600, Республика Татарстан, Елабужский район, г. Елабуга, территория ОЭЗ «Алабуга»

Общества, входящие в группу и являющиеся связанными сторонами через учредителя ООО «РОКВУЛ» - Компании «Роквул Интернешнл А/С» (компании под общим контролем):

- Роквул А/С (Дания)
- Роквул Польша (Польша)
- Роквул Б.В. (Нидерланды)
- Роквул а.с. (Чехия)
- Роквул Лимитед (Великобритания)
- Роквул БВБА (Бельгия)
- Роквул Украина (Украина)

Наименование аффилированного лица	Вид операции	Данные за 2021 г (тыс. руб.)		Данные за 2020 г (тыс. руб.)	
		Объем операции (включая НДС, если применимо)	Сальдо расчетов на 31.12.2021	Объем операции (включая НДС, если применимо)	Сальдо расчетов на 31.12.2020
Компания «Роквул Интернешнл А/С»	Консультационные услуги, оказанные Обществом	80 245	80 245	63 111	63 111
	Оказание консультационных услуг Обществу	276 825	30 998	336 441	17 435
	Расходы по использованию товарных знаков	-	-	820 269	-
	Дивиденды	1 340 952	-	1 829 045	-
	Поставка товаров Обществу	107 093	-		
Роквул А/С (Дания)	Поставка товаров Обществу	22 018	1 723	14 296	705
Роквул Польша (Польша)	Поставка Обществу	423 977	44 170	336 904	34 940
Роквул Б.В. (Нидерланды)	Товары, отгруженные Обществом	1 018	-	4 378	—
	Поставка товаров Обществу	73 956	5 868	43 569	8 120
Роквул Лимитед (Великобритания)	Оказание услуг Обществу	2 020	-	2 169	—
Роквул БВБА (Бельгия)	Поставка товаров Обществу	66 798	3 620	36 953	5 827
Роквул Украина (Украина)	Товары, отгруженные Обществом	908	219	—	—
	Оказание консультационных услуг Обществу	5 179	-	5 114	—

Наименование аффилированного лица	Вид операции	Данные за 2021 г (тыс. руб.)		Данные за 2020 г (тыс. руб.)	
		Объем операции (включая НДС, если применимо)	Сальдо расчетов на 31.12.2021	Объем операции (включая НДС, если применимо)	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР»	Услуги, оказанные Обществом (предоставление товарных знаков во временное пользование и прочие консультационные услуги)	207 229	-	182 795	78 328
	Поставка товаров Обществу	2 747 773	288 005	2 141 782	1 835 678
	Дивиденды, полученные Обществом	1 584 691	-		
ООО «Роквул-Урал»	Услуги, оказанные Обществом (предоставление товарных знаков во временное пользование и прочие консультационные услуги)	107 836	-	23 294	98
	Поставка товаров Обществу	1 943 074	197 541	897 229	196 207
	Дивиденды, полученные Обществом	42 229	-		
ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА»	Услуги, оказанные Обществом (предоставление товарных знаков во временное пользование и прочие консультационные услуги)	241 396	-	205 898	110 055
	Поставка товаров Обществу	4 118 717	369 763	3 406 135	2 689 470

Согласно условиям договора сроки оплаты указанных сумм задолженности наступают не позднее 3-х месяцев с отчетной даты.

Движения займов со связанными сторонами представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование аффилированного лица	Сальдо 01.01.21	Выдача займов	Погашение займов	Сальдо 31.12.21
Дочерние компании:				
ООО «Роквул-Урал»	300 000	100 000	(400 000)	-
Учредитель:				
Роквул Интернешнл А/С	3 000 000	2 000 000	-	5 000 000

Наименование аффилированного лица	Сальдо 01.01.20	Выдача займов	Погашение займов	Сальдо 31.12.20
Дочерние компании:				
ООО «Роквул-Урал»	200 000	500 000	(400 000)	300 000
Учредитель:				
Роквул Интернешнл А/С	2 000 000	6 200 000	(5 200 000)	3 000 000

Информация о сальдо задолженности по займам и процентам со связанными сторонами представлена в таблице (тыс. руб.):

	Сальдо 01.01.21		Сальдо 31.12.21	
	Задолженность	Проценты	Задолженность	Проценты
Дочерние компании:				
ООО «Роквул-Урал»	300 000	1 844	-	-
Учредитель:				
Роквул Интернешнл А/С	3 000 000	21 747	5 000 000	30 278

Денежные потоки в рамках операций по кэш-пуллингу представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование аффилированного лица	Сальдо 01.01.21	Выдача займов	Погашение займов	Сальдо 31.12.21
Дочерние компании:				
ООО «Роквул-Волга»		1 447 671	-4 251 342	-2 803 671
ООО «Роквул-Север»		2 794 027	-2 846 241	-52 214
ООО «Роквул-Урал»		864 443	-638 437	226 007

Информация о сальдо задолженности в рамках операций по кэш-пуллингу со связанными сторонами представлена в таблице (тыс. руб.):

	Сальдо 01.01.21		Сальдо 31.12.21		
	Задолженность	Проценты	Задолженность	Проценты к получению	Проценты к оплате
Дочерние компании:					
ООО «Роквул-Волга»			-2 803 671	61	62 968
ООО «Роквул-Север»			-52 214	33	12 891
ООО «Роквул-Урал»			226 007	4 800	0

Вознаграждение (без учета страховых взносов), выплаченное основному управленческому персоналу, является краткосрочным и составило 84,0 млн. руб. в 2021 г. и 80,2 млн. руб. в 2020 г.

Раздел V. Прочая информация.

5.1. Риски

5.1.1. Рыночные риски

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы может оказаться значительным.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно

повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

5.1.2. Налоговые, правовые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

В последние несколько лет российские налоговые органы уделяют все больше внимания недобросовестным поставщикам и скрупулезно проверяют налогоплательщиков на предмет проведения ими надлежащей юридической проверки в отношении поставщиков. Положения Налогового кодекса Российской Федерации не дают исчерпывающего перечня необходимой документации и процедур, которые должен провести налогоплательщик, для подтверждения обоснованности формирования налоговой базы и суммы подлежащих налогов к уплате, в том числе по проверке благонадежности своих контрагентов. Общество проводит процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из своего понимания требований налогового законодательства, однако полагает, что существует вероятность того, что налоговые органы могут оспорить позицию Общества в отношении поставщиков.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции.

5.1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество оценивает всю кредиторскую задолженность как краткосрочную, ожидаемую к погашению в течение 3 месяцев после отчетной даты. На протяжении 2021 года Общество не привлекало кредиты.

Общество предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости и ликвидности компании с учетом общего ухудшения экономической ситуации и положения дел на финансовых рынках.

5.1.4. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки вследствие неполного исполнения покупателями и прочими контрагентами финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями соглашений. Неспособность покупателей своевременно исполнять свои обязательства перед Обществом может привести к увеличению дебиторской задолженности, возникновению сомнительной дебиторской задолженности и как следствие начислению резерва, что отражается на финансовых результатах Общества. Общество регулярно проводит анализ деятельности покупателей. Общество проявляет должную осмотрительность при заключении договоров с контрагентами, оценивая их финансовое состояние путем истребования регистрационных и учредительных документов, проверки полномочий у лиц, действующих от имени контрагентов и анализ финансовой отчетности контрагентов.

5.2. События после отчетной даты

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2021 г. происходит в условиях, определяющихся такими факторами, как проводимая специальная военная операция, сложная экономическая ситуация, распространение новой коронавирусной инфекции (далее - пандемия).

В феврале 2022 года некоторые страны объявили о новых пакетах санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц. В связи с растущей геополитической напряженностью с февраля 2022 года наблюдается значительный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что эти события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Эти события или условия указывают на то, что может возникнуть существенная неопределенность, которая может поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывную деятельность.

В настоящее время Общество не располагает информацией от нашей материнской компании относительно прекращения деятельности Общества в России в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми.

Руководство Общества, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние пандемии и ограничительных санкций на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подвержено.

Генеральный директор _____ Потокер Марина Александровна

Главный бухгалтер _____ Власова Татьяна Викторовна

29.03.2022 г

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	32 576	(29 101)	-	-	-	(1 250)	-	-	-	32 576	(30 350)
	5110	за 2020г.	32 324	(24 987)	252	-	-	(4 114)	-	-	-	32 576	(29 101)
в том числе:													
программное обеспечение	5101	за 2021г.	962	(449)	-	-	-	(125)	-	-	-	962	(573)
	5111	за 2020г.	710	(358)	252	-	-	(91)	-	-	-	962	(449)
сайт	5102	за 2021г.	22 939	(21 493)	-	-	-	(386)	-	-	-	22 939	(21 878)
	5112	за 2020г.	22 939	(18 607)	-	-	-	(2 886)	-	-	-	22 939	(21 493)
права на контент	5103	за 2021г.	3 297	(2 349)	-	-	-	(504)	-	-	-	3 297	(2 854)
	5113	за 2020г.	3 297	(1 702)	-	-	-	(648)	-	-	-	3 297	(2 349)
программное обеспечение (собств разработки)	5104	за 2021г.	5 378	(4 810)	-	-	-	(235)	-	-	-	5 378	(5 045)
	5114	за 2020г.	5 378	(4 320)	-	-	-	(490)	-	-	-	5 378	(4 810)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	2 277 671	(1 645 421)	384 539	(68 092)	41 514	(99 083)	-	-	-	2 594 117	(1 702 990)
	5210	за 2020г.	2 204 838	(1 580 549)	83 388	(10 556)	40 171	(105 043)	-	-	-	2 277 671	(1 645 421)
в том числе: здания и сооружения	5201	за 2021г.	829 343	(377 319)	38 165	(22 568)	27 955	(36 408)	-	-	-	844 940	(385 773)
	5211	за 2020г.	825 903	(346 912)	4 447	(1 008)	6 535	(36 942)	-	-	-	829 343	(377 319)
машины и оборудования	5202	за 2021г.	1 293 192	(1 154 089)	329 316	(42 922)	8 925	(53 367)	-	-	-	1 579 586	(1 198 531)
	5212	за 2020г.	1 224 322	(1 126 775)	74 154	(5 285)	27 143	(54 458)	-	-	-	1 293 192	(1 154 089)
автотранспорт	5203	за 2021г.	7 674	(6 331)	-	-	-	(767)	-	-	-	7 674	(7 099)
	5213	за 2020г.	9 278	(7 168)	-	(1 604)	1 795	(959)	-	-	-	7 674	(6 331)
вычислительная техника	5204	за 2021г.	43 929	(37 563)	119	(428)	542	(4 487)	-	-	-	43 621	(41 508)
	5214	за 2020г.	41 970	(29 585)	2 041	(82)	199	(8 177)	-	-	-	43 929	(37 563)
земельные участки	5205	за 2021г.	25 720	-	-	-	-	-	-	-	-	25 720	-
	5215	за 2020г.	25 720	-	-	-	-	-	-	-	-	25 720	-
прочее оборудование	5206	за 2021г.	77 813	(70 118)	16 938	(2 175)	4 092	(4 054)	-	-	-	92 576	(70 080)
	5216	за 2020г.	77 645	(70 108)	2 746	(2 577)	4 498	(4 507)	-	-	-	77 813	(70 118)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	133 063	285 461	-	(342 294)	76 230
	5250	за 2020г.	29 790	187 839	-	(84 566)	133 063
в том числе: Здания	5241	за 2021г.	6 762	28 903	-	(27 557)	8 109
	5251	за 2020г.	8 874	12 134	-	(14 246)	6 762
Оборудование	5242	за 2021г.	126 301	256 557	-	(314 737)	68 121
	5252	за 2020г.	20 915	175 705	-	(70 320)	126 301

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

4. Запасы

[illegible]

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	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 442 083	(45 248)	63 000	-	(90 775)	-	1 065	-	-	-	1 414 308	(44 183)
	5530	за 2020г.	1 122 570	(40 619)	369 532	-	(50 019)	-	-	-	-	-	1 442 083	(45 248)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 107 495	(45 248)	19 140	-	-	-	1 065	-	-	-	1 126 635	(44 183)
	5531	за 2020г.	812 295	(40 619)	295 200	-	-	-	-	-	-	-	1 107 495	(45 248)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	202 690	-	-	-	(90 775)	-	-	-	-	-	111 915	-
	5532	за 2020г.	128 358	-	74 332	-	-	-	-	-	-	-	202 690	-
Прочая	5513	за 2021г.	131 898	-	43 860	-	-	-	-	-	-	-	175 758	-
	5533	за 2020г.	181 917	-	-	-	(50 019)	-	-	-	-	-	131 898	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 442 083	(45 248)	63 000	-	(90 775)	-	1 065	X	-	-	1 414 308	(44 183)
	5520	за 2020г.	1 122 570	(40 619)	369 532	-	(50 019)	-	-	X	-	-	1 442 083	(45 248)

6. Кредиторская задолженность
6.1. 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	5 771 465	629 301	-	(3 357 295)	-	-	-	-	-	3 043 471
	5580	за 2020г.	4 906 016	928 773	-	(63 323)	-	-	-	-	-	5 771 465
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5 029 090	-	-	(3 357 295)	-	-	-	-	-	1 671 794
	5581	за 2020г.	4 169 808	859 281	-	-	-	-	-	-	-	5 029 090
авансы полученные	5562	за 2021г.	540 074	468 509	-	-	-	-	-	-	-	1 008 583
	5582	за 2020г.	470 583	69 491	-	-	-	-	-	-	-	540 074
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	202 302	160 792	-	-	-	-	-	-	-	363 093
	5586	за 2020г.	265 625	-	-	(63 323)	-	-	-	-	-	202 302
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	5 771 465	629 301	-	(3 357 295)	-	X	-	-	-	3 043 471
	5570	за 2020г.	4 906 016	928 773	-	(63 323)	-	X	-	-	-	5 771 465

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	448 781	199 135	(344 618)	-	303 298
в том числе:						
зарплатные обязательства	5701	104 163	30 210	-	-	134 373
резервы предстоящих расходов	5702	344 618	168 924	(344 618)	-	168 924

8. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 220 975	2 017 066
Расходы на оплату труда	5620	893 613	876 714
Отчисления на социальные нужды	5630	250 958	230 651
Амортизация	5640	83 957	79 236
Прочие затраты	5650	4 143 139	3 329 536
Итого по элементам	5660	7 592 642	6 533 203
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 937 711	5 751 056
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 874	13 896
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 533 227	12 298 155