Общество с ограниченной ответственностью "Индустриальные и Морские Проекты"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИМПРО"

за 2021 год

г. Санкт-Петербург

Оглавление

ВВЕДЕНИЕ....3
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ....3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ....3
3. ОБЩИЕ ПОХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ....7
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА....8
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ....8
6. ЗАПАСЫ....8
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....9
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ....9
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ....9
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА....9
11. ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ....9
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА....10
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА....10
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....10
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА....11
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ....12
17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ....12
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ....13
19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ ОБЩЕСТВА....14
20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ....15
21. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ....16
ПРИЛОЖЕНИЯ №№ 1-9

ВВЕДЕНИЕ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИМПРО» за 2021 год (корректировка № 1) и состоят из текстовой части и Приложений к пояснениям, включающих в себя девять разделов. Корректировка бухгалтерской отчетности связана с переквалификацией на 31.12.2021 долгосрочных депозитов в долгосрочные финансовые вложения.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИМПРО» за 2021 год составлена исходя из требований и правил, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации и состоит из следующих разделов:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Настоящие пояснения.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО "ИМПРО" зарегистрировано в г. Санкт-Петербурге «07» сентября 2011 года.
Юридический адрес 197198, г. Санкт-Петербург, Вн. тер. г. муниципальный округ, округ Петровский, коса Петровская, д. 1, к. 1, литера Р, помещ. 25Н офис 3.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО "ИМПРО" (далее – Общество) является предоставление услуг по ремонту машин и оборудования, код ОКВЭД 33.12.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.
Уставом Общества Совет директоров и ревизионная комиссия не предусмотрены.
Аудитором Общества выбрано ЗАО «Аудиторская Компания «Бест-Аудит» (ОРНЗ 10303000020).

Общество имеет филиал в Федеративной Республике Германия, г. Висбаден.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
41	38	37

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества в целях бухгалтерского учета на 2021 год, утвержденной приказом от 31.12.2020 № 311220/1, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

Основные средства

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

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие основные средства со сроком полезного использования более одного года.
Общество применяет линейный способ начисления амортизации.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к основным средствам. При этом стоимостной лимит для квалификации основных средств не применяется. При квалификации объектов основных средств применяются положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении объектов со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.
Данные изменения в Учетной политике не потребовали переквалификации объектов основных средств на начало года и не оказали влияния на данные бухгалтерской отчетности.
В 2021 году у Общества не было операций, связанных с приостановлением начисления амортизации по основным средствам. Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Запасы

С 01.01.2021 г. Общество ведет учет запасов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Способ перехода на применение ФСБУ 5/2019 – перспективно.
Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
По состоянию на 01.01.2021 и 31.12.2021 Обществом проведена экспертная оценка стоимости запасов в соответствии с п. 29 ФСБУ 2/2019. В результате проведенной оценки наименьшей признана фактическая стоимость запасов.
Переход на применение ФСБУ 5/2019 не оказал существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом величины созданного резерва по сомнительным долгам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- имеется право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

В состав управленческих расходов Общество включает следующие расходы:

- на оплату труда административно-управленческого персонала;
- иные расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- на рекламу;
- на командировочные и представительские расходы;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, юридических, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж в качестве условно-постоянных.

Порядок признания коммерческих расходов:
В составе коммерческих расходов отражены все расходы, связанные реализацией товаров и услуг. Аналитический учет ведется по статьям расходов.
Коммерческие расходы признаны полностью в отчетном году в составе расходов по обычным видам деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Денежные средства, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.
В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Операции по купле-продаже валюты в составе денежных потоков не учитываются. В отчете о движении денежных средств отражается только результат от таких операций (пп. "в" п. 6 ПБУ 23/2011)

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Учет активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации.

Для составления бухгалтерской отчетности выраженная в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, используемых Обществом для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

Операции по отражению доходов и расходов производится по дате совершения операции и отражаются в учете Общества по курсу ЦБ РФ на соответствующую дату.

Курсовые разницы, возникающие в учете активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, зачисляются в добавочный капитал Общества.

Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Общество отражает затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, и подлежащие равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начисления).

Изменения в учетной политике

В 2021 году внесены изменения в учетную политику Общества в связи с переходом на учет запасов согласно ФСБУ 5/2019. Переход на применение ФСБУ 5/2019 не оказал существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

3. ОБЩИЕ ПОХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ

Отчетным периодом является период с 01 января по 31 декабря 2021 года. Все суммы представлены в тыс. рублей.

Бухгалтерский учет ведется штатной бухгалтерией организации во главе с главным бухгалтером, а также специализированной организацией, в обязанности которой входит ведение учета филиала Общества, расположенного в Германии.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ИМПРО» за 2021 год подлежит обязательному аудиту. Обществом заключен договор на аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с ЗАО «Бест-Аудит» (ОРНЗ 10303000020), срок оказания услуг по которому наступает после ее подписания. Бухгалтерская отчетность за 2019, 2020 гг. проаудирована ЗАО «Бест-Аудит».

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с распоряжением руководителя. Недостач и излишков не выявлено.

Для осуществления операций с иностранной валютой использовался курс ЦБ РФ на дату и совершения хозяйственной операции отчетные даты. Для составления бухгалтерской отчетности за 2021 год использован курс ЦБ РФ на 31.12.2021.

Величина чистых активов больше величины уставного капитала. Размер чистых активов превышает размер Уставного капитала и на начало, и на конец отчетного периода.
Коэффициенты финансовой устойчивости находятся в нормальных значениях, структура баланса является удовлетворительной.
Уровень существенности бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от показателя соответствующей статьи.
Ошибка признается существенной, если величина ошибки составляет 5% от общего размера актива (обязательства), значения показателя бухгалтерской отчетности.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) отсутствовали.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
Финансовые вложения представляют собой денежные средства в рублях и иностранной валюте на депозитных счетах в обслуживающем банке. На 31 декабря 2021 года размер финансовых вложений составляет 58 059 тыс. руб.
Изменение стоимости финансовых вложений на конец периода связано с тем, что Общество производило пересчет выраженной в иностранной валюте первоначальной стоимости финансовых вложений, предусмотренный п. 7 и п. 8 ПБУ 3/2006, в связи с изменением курса иностранной валюты. Информация о размере изменения стоимости финансовых вложений отражена в графе «Изменения за период текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)» Таблицы 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
В Отчете о движении денежных средств информация о величине финансовых вложений отражена в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают (в тыс. руб.):

	2021 г.	**2020 г.**	**2019 г.**
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	93 102	186 383	128 743
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	93 123	34 127	37 776
Денежные средства в рублях на специальных счетах в банках	208	208	272
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	186 433	220 718	166 791
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	186 433	220 718	166 791

Сведения о наличии и движении денежных средств представлены в Отчете о движении денежных средств.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Вследствие изменения учетной политики расходы будущих периодов отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов. Данные за предыдущие года приведены в сопоставимость с данными отчетного года.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА

Участниками Общества являются:
Полякова Людмила Александровна – 76 %.
Компания с ограниченной ответственностью «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» (POMAR ENTERPRISES LIMITED), республика Кипр – 24 %;

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал Общества составляет 1 187 500 рублей и полностью оплачен. Изменения уставного капитала отсутствуют.

11. ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества, решения Участниками Общества о его формировании не принимались.
Добавочный капитал составил на 31.12.2021 - 8 673 тыс. руб., на 31.12.2020 – 7579 тыс. руб., увеличение на 1 094 тыс. руб., связанное исключительно с операциями начисления курсовых разниц, возникших при переоценке активов и обязательств, используемых для

ведения деятельности за пределами Российской Федерации. Общая сумма курсовых разниц, отраженных на счетах учета добавочного капитала, составила 1 367 тыс. руб., налог на прибыль (отложенный), начисленный с данных операций, составил (- 273) тыс. руб. Изменение добавочного капитала 1 094 тыс. руб. (1 367 тыс. руб. – 273 тыс. руб.).

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021включали:

	Краткосрочные заемные средства	**Долгосрочные заемные средства**
Кредиты банков	0	0
Облигации	0	0
Прочие займы, в том числе:	0	45 605
Сумма займа	0	41 562
Сумма процентов	0	4 043
Итого заемные средства	0	**45 605**

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с учетной политикой и Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" Общество на отчетную дату формирует оценочное обязательство на оплату отпусков (резерв).

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021года. Размер созданного резерва по состоянию на 31.12.2021 составляет 4 643 тыс. руб. Остаток на начало года данного резерва составил 5 227 тыс. руб. Изменения за год (-584 тыс. руб.)

Также на 31 декабря 2021 года Обществом сформирован резерв на гарантийный ремонт и обслуживание в размере 3 209 тыс. рублей, а также резерв предстоящих расходов, сформированный филиалом Общества на проведение аудита деятельности филиала согласно немецкому законодательству в размере 143 тыс. руб. По мнению руководства, резерв будет использован в 2022г. Остаток на начало года данных резервов составил 2 841 тыс. руб. Изменения за год 511 тыс. руб.

В отчетном году восстановлен ранее созданный резерв на оплату административных штрафов в сумме 2794 тыс. руб. по следующим причинам: в первом квартале 2021 года налоговым органом в отношении Общества были вынесены решения о привлечении Общества к административной ответственности в виде назначения административных штрафов на общую суммы 17 328 тыс. руб. Общество обжаловало Постановления налогового органа в Арбитражном суде. По состоянию на 28 марта 2022 года большая часть постановлений отменена. Общество полагает, что остальные аналогичные постановления будут также отменены в 2022 году.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.
В бухгалтерском балансе и в Таблице 5.3 Пояснений сумма кредиторской задолженности

в виде авансов полученных отражена за вычетом остатка по дебету счета 76АВ.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	0	0
Налог на добавленную стоимость	3 348	4 530
Налог на имущество	0	0
Штрафы и пени	0	0
Прочие	1	1
Итого задолженность по налогам и сборам	**3 349**	**4 531**

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.
Задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствует.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Итого за 2021 г.	573 464	405 689	167 775
Итого за 2020 г.	524 992	394683	130309

Информация о затратах в разрезе статей затрат (п. 22 ПБУ 10/99) представлена в Пояснении 6.
В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	**2021 г.**	**2020 г.**
Затраты на оплату труда	30 321	29 988
Командировочные расходы	467	196
Транспортные расходы	2 951	1 905
Прочие затраты	8 301	5 534
Сертификация, упаковка, таможенное оформление, расходы на предпродажную подготовку	1 304	1 156
Итого коммерческие расходы	**43 344**	**38 779**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2021 г.**	**2020 г.**
Материалы офисные	643	524
Затраты на оплату труда	24 210	24 575
Амортизационные отчисления	539	532
Командировочные расходы	1 940	1 388
Юридические, нотариальные и консультационные услуги	4 736	6 977
Аренда помещений	6 600	6 193
Страхование	969	947
Прочие затраты	7 297	9 022
Итого управленческие расходы	**46 934**	**50 158**

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о структуре прочих доходов и расходов Общества в 2021 и 2020:

Прочие доходы	**2021 г.**	**2020 г.**
Расчеты по претензиям	0	0
Курсовые разницы	37 780	91 002
Списанная кредиторская/дебиторская задолженность	979	41
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	698	202
Проценты на остаток по счету	561	663
Проценты по депозитам и займам	3 001	0
Прочие	3 854	3 188
Итого прочие доходы	**46 873**	**95 096**

Прочие расходы	**2021 г.**	**2020 г.**
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 064	1 339
Штрафы, пени, неустойки, арбитражный сбор	233	5 354
Сборы, пошлины	46	77
Расходы по СРО	297	243
Курсовые разницы	37 434	58 554
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	526	516
Списанная кредиторская/дебиторская задолженность	0	0
Проценты по займам	1 862	1 496
Прочие	2 624	941
Итого прочие расходы	**45 086**	**68 520**

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль 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.

В связи с новой редакцией ПБУ 18/02 с 1 января 2020 года учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При отражении операций по расчету налога на прибыль используется метод отсрочки.

При этом текущий налог на прибыль, соответствующий сумме курсовых разниц, принимаемых в налоговом учете, составил (- 250) тыс. руб. и отражен в составе показателя по строке 2530 Отчета о финансовых результатах. Налогооблагаемая временная разница, обусловленная различием в балансовой и налоговой стоимостях активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, составила 2 615 тыс. руб., соответствующее ей отложенное налоговое обязательство составило 523 тыс. руб. и отражено в составе показателя по строке 2530 Отчета о финансовых результатах.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил (-15 418) тыс. рублей, отложенный налог на прибыль (- 646) тыс. рублей, налог на прибыль (-16 064) тыс. рублей. Постоянные разницы составили 1 036 тыс. руб.
По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 75 843 тыс. руб. (в 2020 г. – 76 586 тыс. руб.).
Таким образом, сумма налога на прибыль по данным Налоговой декларации за отчетный год составила 15169 тыс. руб. (в 2020 г. –15 317 тыс. руб.).

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Операциями со связанной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Компания с ограниченной ответственностью «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» (POMAR)	Караискаки 38, Каника Александр Центр, квартира/офис 113, Блок 1, 3032, Лимассол, Кипр	Компания POMAR является учредителем по отношению к ООО «ИМПРО»	24%	0
2	Полякова Людмила Александровна	г. Санкт-Петербург	Лицо является генеральным директором	76%	0

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Наименование:	2021 г	2020 г
Продажа товаров, работ, услуг		
«ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД»	0	0
Покупка товаров, работ, услуг		
«ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД»	49 207	33 476
Предоставленные займы		
«ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД»	0	0

В целях выполнения требований п.11, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях основному управленческому персоналу, к которому отнесены генеральный директор, директор по продажам, технический директор и главный бухгалтер.

В отчетном периоде выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 13 511 тыс. руб., в том числе отпускные 871 тыс. руб., страховые взносы составили 1 789 тыс. руб., НДФЛ – 1 766 тыс. руб.

Начисления осуществлялись в соответствии с условиями трудовых договоров. Выплаты долгосрочного характера не осуществлялись.
Выплат в течение 12 месяцев после отчетной даты не планируется.

19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ ОБЩЕСТВА

Для развития деятельности вне территории Российской Федерации Общество в 2016 году зарегистрировало филиал в г. Висбаден, Германия. В 2021 году филиал осуществлял деятельность согласно законодательству Германии, Положению о филиале и учетной политике Общества.

Учет операций филиала производится в валюте Евро и ведется специализированной организацией на территории Германии.

Отчетность Общества включает в себя показатели деятельности филиала. Операции по отражению доходов и расходов производится по дате совершения операции и отражаются

в учете Общества по курсу ЦБ РФ на соответствующую дату. Операции по отражению поступления (выбытия) активов и обязательств производятся по дате совершения операции и отражаются в учете Общества по курсу ЦБ РФ на соответствующую дату с последующим пересчетом по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.
Курсовые разницы, возникшие в учете активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, были зачислены в добавочный капитал Общества. Сальдо курсовых разниц, отраженных на счетах учета добавочного капитала, составило 1 367 тыс. руб. и отражено по строке 2520Отчета о финансовых результатах. Налог на прибыль (отложенный), начисленный с данных операций (- 273) тыс. руб. Изменение добавочного капитала составило 1094 тыс. руб.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Операционные сегменты
В таблице ниже представлена информация о доходах и прибыли по операционным сегментам Общества:

Показатели	Продажа запасных частей и оборудования	Оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию	Итого по Обществу
2021 год			
Выручка (нетто)	523971	49 493	573 464
Себестоимость	383 068	22 621	405 689
Валовая прибыль	140 903	26 872	167 775
2020 год			
Выручка (нетто)	474 743	50 249	524 992
Себестоимость	365 630	29 053	394 683
Валовая прибыль	109 113	21 196	130 309

Географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и вне территории Российской Федерации, а также отправляет товар на экспорт.

Сведения о выручке (нетто) по географическим сегментам.

Географический сегмент	Продажа запасных частей и оборудования	Оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию	Итого по Обществу
2021 год			
Территория РФ	331 100	45563	376663
Вне территории РФ	149 321	503	149 824
Экспортные операции	43 551	3 426	46977
ИТОГО	523 972	49 492	573464
2020 год			

Территория РФ	286 369	46 739	333 108
Вне территории РФ	178 772	3 510	182 282
Экспортные операции	9 602	0	9 602
ИТОГО	474 743	50 249	524 992

21. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Условные факты и обязательства отсутствуют. Общество не участвует в судебных разбирательствах, за исключением судебных разбирательств с налоговым органом, общая сумма требований которого в форме административного штрафа составляет на текущий момент 9 439 тыс. руб. Информация раскрыта в разделе 13 пояснений.

В феврале 2022 года произошли непредвиденные и серьезные изменения в экономике России, связанные с проведением военной спецоперацией на Украине и, как следствие, введением жестких экономических санкций ЕС и США в отношении России.

Данные события привели к увеличению экономической неопределенности, созданию для Общества непрогнозируемых хозяйственных рисков. В том числе возросла волатильность на рынках капитала, значительно снизился курс российского рубля относительно основных мировых валют. Общество имеет существенные валютные активы и является участником внешнеэкономической деятельности, в связи с чем введенные санкции напрямую влияют на деятельность Общества. Резкий рост курса валют, запрет на торговые операции со странами ЕС могут оказать негативное влияние на ведение деятельности Обществом.

Руководство Общества внимательно следит за текущей экономической ситуацией, за мерами, предпринимаемым Правительством РФ для стабилизации экономической ситуации.

Несмотря на сложную ситуацию, Общество на данный момент в достаточном объеме располагает средствами для выполнения своих обязательств перед поставщиками и персоналом, на постоянной основе осуществляет планирование и оптимизацию денежных потоков, связанных с покупкой валюты и расчетами с резидентами и нерезидентами, а также имеет достаточный пакет заказов на внутреннем рынке, позволяющий осуществлять деятельность и извлекать прибыль

Руководство Общества считает, что описанные выше события являются не корректирующими событиями после отчетной даты и продолжает внимательно следить за развитием ситуации, а также будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

В связи с чем, Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО ИМПРО» Полякова Людмила Александровна

15 апреля 2022 г.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ИМПРО" за 2021

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	172	(97)	-	-	-	(35)	-	-	-	172	(132)
	5110	за 2020 г.	172	(63)	-	-	-	(34)	-	-	-	172	(97)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	172	(97)	-	-	-	(35)	-	-	-	172	(132)
	5111	за 2020 г.	172	(63)	-	-	-	(34)	-	-	-	172	(97)

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	24 329	(17 366)	1 218	-	-	(1 972)	-	-	25 547	(19 338)
	5210	за 2020 г.	21 653	(14 946)	2 676	-	-	(2 420)	-	-	24 329	(17 366)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021 г.	2 335	(195)	-	-	-	(467)	-	-	2 335	(662)
	5211	за 2020 г.	-	-	2 335	-	-	(195)	-	-	2 335	(195)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	19 666	(15 767)	58	-	-	(938)	-	-	19 724	(16 705)
	5212	за 2020 г.	19 666	(14 046)	-	-	-	(1 721)	-	-	19 666	(15 767)
Офисное оборудование	5203	за 2021 г.	1 955	(1 202)	651	-	-	(468)	-	-	2 606	(1 670)
	5213	за 2020 г.	1 614	(778)	341	-	-	(424)	-	-	1 955	(1 202)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021 г.	373	(202)	509	-	-	(99)	-	-	882	(301)
	5214	за 2020 г.	373	(122)	-	-	-	(80)	-	-	373	(202)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	1 218	-	(1 218)	-
	5250	за 2020 г.	-	2 676	-	(2 676)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5242	за 2021 г.	-	651	-	(651)	-
	5252	за 2020 г.	-	341	-	(341)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2021 г.	-	509	-	(509)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	2 335	-	(2 335)	-
	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-

		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 659	13 990	11 143
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	54 530	-	-	-	475	55 005	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета в валюте	5302	за 2021 г.	-	-	54 530	-	-	-	475	55 005	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	26 447	-	3 054	(26 148)	-	-	(299)	3 054	-
	5315	за 2020 г.	6 449	-	26 148	(7 305)	-	-	1 155	26 447	-
в том числе: Депозитные счета в валюте	5306	за 2021 г.	26 447	-	-	(26 148)	-	-	(299)	-	-
	5316	за 2020 г.	6 449	-	26 148	(7 305)	-	-	1 155	26 447	-
Депозитные счета в рублях	5307	за 2021 г.	-	-	3 054	-	-	-	-	3 054	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	26 447	-	57 584	(26 148)	-	-	176	58 059	-
	5310	за 2020 г.	6 449	-	26 148	(7 305)	-	-	1 155	26 447	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	70 910	-	70 910	374 769	(383 299)	-	-	X	62 380	-	62 380
	5420	за 2020 г.	39 410	-	39 410	430 159	(398 659)	-	-	X	70 910	-	70 910
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	6 305	-	6 305	3 826	(6 768)	-	-	1 914	3 363	-	3 363
	5421	за 2020 г.	8 251	-	8 251	8 010	(9 956)	-	-	2 728	6 305	-	6 305
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	6 601	-	6 601	-	(6 601)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	6 601	-	-	-	-	6 601	-	6 601
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	58 004	-	58 004	346 047	(346 338)	-	-	11 621	57 713	-	57 713
	5423	за 2020 г.	31 131	-	31 131	379 353	(352 480)	-	-	6 728	58 004	-	58 004
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	24 896	(23 592)	-	-	-	1 304	-	1 304
	5425	за 2020 г.	28	-	28	36 195	(36 223)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2022г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	171 741	(1 170)	125 369	-	138 167	-	-	-	-	-	158 943	(1 170)
	5530	за 2020 г.	202 431	(1 170)	63 390	-	(94 080)	-	-	-	-	-	171 741	(1 170)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	127 624	(1 170)	69 473	-	(96 131)	-	-	-	-	-	100 966	(1 170)
	5531	за 2020 г.	142 349	(1 170)	35 999	-	(50 724)	-	-	-	-	-	127 624	(1 170)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	32 191	-	26 201	-	(30 810)	-	-	-	-	-	27 582	-
	5532	за 2020 г.	33 008	-	26 260	-	(27 077)	-	-	-	-	-	32 191	-
Прочая	5513	за 2021 г.	11 926	-	29 695	-	(11 226)	-	-	-	-	-	30 395	-
	5533	за 2020 г.	27 074	-	1 131	-	(16 279)	-	-	-	-	-	11 926	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	171 741	(1 170)	125 369	-	138 167	-	-	X	-	-	158 943	(1 170)
	5520	за 2020 г.	202 431	(1 170)	63 390	-	(94 080)	-	-	X	-	-	171 741	(1 170)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	69 442	3 364	1 922	(29 122)	-	-	-	-	45 606
	5571	за 2020 г.	82 642	25 896	2 514	(41 610)	-	-	-	-	69 442
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	69 442	3 364	1 922	(29 122)	-	-	-	-	45 606
	5573	за 2020 г.	82 642	25 896	2 514	(41 610)	-	-	-	-	69 442
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	153 336	94 899	-	(118 959)	-	-	-	-	129 276
	5580	за 2020 г.	66 040	139 640	-	(52 344)	-	-	-	-	153 336
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	37 156	48 114	-	(32 408)	-	-	-	-	52 862
	5581	за 2020 г.	17 786	35 620	-	(16 250)	-	-	-	-	37 156
авансы полученные	5562	за 2021 г.	50 492	32 171	-	(47 990)	-	-	-	-	34 673
	5582	за 2020 г.	23 149	42 402	-	(15 059)	-	-	-	-	50 492
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	4 531	3 349	-	(4 531)	-	-	-	-	3 349
	5583	за 2020 г.	17 824	4 531	-	(17 824)	-	-	-	-	4 531
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	61 157	11 265	-	(34 030)	-	-	-	-	38 392
	5586	за 2020 г.	7 281	57 087	-	(3 211)	-	-	-	-	61 157
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	222 778	98 263	1 922	(148 081)	-	X	-	-	174 882
	5570	за 2020 г.	148 682	165 536	2 514	(93 954)	-	X	-	-	222 778

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	378 993	402 967
Расходы на оплату труда	5620	51 280	50 617
Отчисления на социальные нужды	5630	8 885	10 812
Амортизация	5640	1 972	2 455
Прочие затраты	5650	49 540	23 342
Итого по элементам	5660	490 670	490 193
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 304)	(6 601)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 601	28
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	495 967	483 620

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 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	10 863	6 124	(5 442)	(3 550)	7 995
в том числе: Резерв гарантийный/12 месяцев	5701	1 027	(86)	-	-	941
Резерв на проведение аудита (филиал)	5702	154	-	(11)	-	143
Резерв гарантийный/12-24 месяца/2019 год	5703	755	-	-	(755)	-
Резерв гарантийный/12-24 месяца/2020 год	5704	905	-	-	-	905
Резерв на оплату административных штрафов	5705	2 795	-	-	(2 795)	-
Резерв на оплату отпусков	5706	5 227	4 847	(5 431)	-	4 643
Резерв гарантийный/12-24 месяца/2021 год	5707	-	1 363	-	-	1 363

Руководитель _____ (подпись) Полякова Людмила Александровна (расшифровка подписи)

15 апреля 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	59 224	30 132	9 020
в том числе: Обеспечение участия в торгах на электронных площадках	5811	744	562	362
Банковские гарантии, обеспечение по договору	5812	58 480	29 570	8 658

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2022 г.