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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ **Бичурин Виктор Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	29 095	(10 737)	-	-	-	(3 549)	-	-	-	29 095	(14 286)
	5210	за 2020г.	22 920	(7 798)	6 175	-	-	(2 939)	-	-	-	29 095	(10 737)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	23 208	(8 260)	-	-	-	(2 953)	-	-	-	23 208	(11 213)
	5211	за 2020г.	17 033	(5 918)	6 175	-	-	(2 343)	-	-	-	23 208	(8 260)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	5 887	(2 477)	-	-	-	(597)	-	-	-	5 887	(3 073)
	5212	за 2020г.	5 887	(1 880)	-	-	-	(597)	-	-	-	5 887	(2 477)
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.	371	-	-	-	371
	5250	за 2020г.	-	6 546	-	(6 175)	371
в том числе: Приобретение объектов ОС	5241	за 2021г.	371	-	-	-	371
	5251	за 2020г.	-	6 546	-	(6 175)	371

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
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	13 973	11 470	13 434
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	9 701	10 676	17 317
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 _____ **Бичурин Виктор Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Бичурин Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 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 2021г.	50 441	-	50 441	5 309 216	(5 068 181)	-	-	X	291 476	-	291 476
	5420	за 2020г.	-	-	-	806 364	(755 923)	-	-	X	50 441	-	50 441
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	32	-	32	14 289	(14 023)	-	-	-	297	-	297
	5421	за 2020г.	-	-	-	11 434	(11 403)	-	-	-	32	-	32
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	49 260	-	49 260	4 991 282	(4 755 714)	-	-	-	284 829	-	284 829
	5423	за 2020г.	-	-	-	772 372	(723 112)	-	-	-	49 260	-	49 260
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	1 149	-	1 149	303 645	(298 444)	-	-	-	6 350	-	6 350
	5426	за 2020г.	-	-	-	22 557	(21 408)	-	-	-	1 149	-	1 149
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Бичурин Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 апреля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	451 464	-	24 722 101	-	(24 858 742)	-	-	-	-	-	314 823	-
	5530	за 2020г.	8 907	-	1 578 898	-	(1 136 341)	-	-	-	-	-	451 464	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	160 588	-	8 148 678	-	(8 276 686)	-	-	-	-	-	32 580	-
	5531	за 2020г.	8 517	-	1 288 026	-	(1 135 955)	-	-	-	-	-	160 588	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	290 876	-	139	-	290 966	-	-	-	-	-	49	-
	5533	за 2020г.	390	-	290 872	-	(386)	-	-	-	-	-	290 876	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2021г.	-	-	16 573 284	-	(16 291 090)	-	-	-	X	X	282 194	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	451 464	-	24 722 101	-	(24 858 742)	-	-	X	-	-	314 823	-
	5520	за 2020г.	8 907	-	1 578 898	-	(1 136 341)	-	-	X	-	-	451 464	-

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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	495 127	1 433 705	-	(1 369 470)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	18 888	3 804 640	-	(3 328 402)	-	-	-	-	559 361
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	486 600	278 029	-	(210 029)	-	-	-	-	495 127
	5581	за 2020г.	16 466	3 614 597	-	(3 144 463)	-	-	-	-	554 600
авансы полученные	5562	за 2021г.	(419)	419	-	(247)	-	-	-	-	486 600
	5582	за 2020г.	-	-	-	(419)	-	-	-	-	(247)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 518	1 140 834	-	(1 142 119)	-	-	-	-	(419)
	5583	за 2020г.	1 695	174 818	-	(170 995)	-	-	-	7	4 233
кредиты	5564	за 2021г.	2 720	-	-	(2 720)	-	-	-	-	5 518
	5584	за 2020г.	-	2 720	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 720
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	707	14 423	-	(14 355)	-	-	-	-	776
	5586	за 2020г.	727	12 505	-	(12 525)	-	-	-	-	707
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	495 127	1 433 705	-	(1 369 470)	-	X	-	-	559 361
	5570	за 2020г.	18 888	3 804 640	-	(3 328 402)	-	X	-	-	495 127

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Бичурин Виктор Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 245 003	11 403
Расходы на оплату труда	5620	14 572	12 019
Отчисления на социальные нужды	5630	2 882	2 735
Амортизация	5640	3 549	2 939
Прочие затраты	5650	313 350	34 603
Итого по элементам	5660	4 579 356	63 699
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 579 356	63 699

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

Руководитель _____ **Бичурин Виктор Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 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	-	-	-	-	-
в том числе: Резервы предстоящих расходов	5701	-	1 071	(727)	-	344

Руководитель _____ Бичурин Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Бичурин Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Бичурин Виктор Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 апреля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «НХП-опт» за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «НХП-опт» зарегистрировано ИФНС по Свердловскому району г. Перми 31.03.2016.

ОГРН № 1165958070222, ИНН 5904333838, КПП 590401001, юридический адрес: Пермский край, 614033, Пермский край, г. Пермь, ул. Бахаревская, д. 53, офис 3.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НХП-опт» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1.Общая информация

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица (связанные стороны) организации:

- Данилов Юрий Петрович - учредитель 100% доли в уставном капитале.
- Бичурин Виктор Михайлович - исполнительный орган (директор) Общества.

1.3. Операции со связанными сторонами в 2021 году не проводились. Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

1.4. Основной вид деятельности организации: торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами, ОКВЭД 46.71.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 27 человек.

1.6. В организации отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н,

Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.1 Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
Переоценка основных средств не производится.

2.2 Затраты по ремонту основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.3 Арендованные объекты основных средств

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете по условной оценке.

2.4 Нематериальные активы (НМА)

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.5 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе соответствующих им показателей, основных средств или нематериальных активов. В случае существенности незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в составе отдельного показателя.

2.6 Материалы, товары, готовая продукция (МПЗ)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).
Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.
Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.7 Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.8 Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.9 Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства;
- выданных авансах, не подтвержденных актами выполненных работ в течение длительного времени (6-9 месяцев).

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты (Основание пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются в прочих платежах:

-удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

-удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

-суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

-платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов) в прочих платежах;

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций.

2.11 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев; - в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.12 Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков

Оценочное обязательство формируется исходя из ежемесячного процента отчислений от фактической суммы расходов на оплату труда. Процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков (с учетом начисленных страховых взносов) к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (с учетом начисленных страховых взносов).

В конце года, на отчетную дату, проводится инвентаризация и уточнение резерва по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного им отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка в Постановлении Правительства РФ от 24.12.2004 г. №922) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.13 Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.14 Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.15 Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

2.16 Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ *(Основание пункт 21 ПБУ 1/2008)*

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год внесены изменения, определяющие порядок отражения в бухгалтерском учете запасов в связи с началом применения с 01.01.2021 года федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180Н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ *(Основание подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)*

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. не корректировались.

4.1. ИСПРАВЛЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ

Исправления в бухгалтерскую отчетность за 2021 год вносятся на основании пункта 8 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010г. №63н.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год от 11 апреля 2022 года является исправленной отчетностью и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность, составленную 17 марта 2022 года.

Внесены следующие дополнения в письменные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год:

1) в п.7 «События после отчетной даты» дополнительно раскрывается информация:

- о геополитической ситуации в Российской Федерации в связи с признанием независимости ЛНР и ДНР, а также проведения спецоперации на Украине с февраля 2022 года.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. у Общества отсутствовали.

5.2 Результаты исследований и разработок (стр. 1120)

Результаты исследований и разработок в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г., 31.12. 2020г., 31.12. 2019г. у Общества отсутствовали.

5.3 Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), материальные поисковые активы (стр. 1140)

Нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. у Общества отсутствовали.

5.4 Основные средства (стр. 1150)

Основные средства в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отражены в размере 15 180 тыс. руб., 31.12.2020 г.- 18 729 тыс. руб., 31.12.2019 г. – 15 123 тыс. руб.

Общество арендует недвижимое и движимое имущество по адресу:

- Пермский край, г. Краснокамск, ул. Городская, 2 ежемесячная арендная плата, составила 632 тыс. руб., в т.ч НДС,

- г. Пермь, ул. Бахаревская, д. 53, офис 3, ежемесячная арендная плата составила 1,4 тыс. руб., в т.ч. НДС.

5.5 Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160)

Доходные вложения в материальные ценности в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. у Общества отсутствовали.

5.6 Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют.

5.7 Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

На 31.12.2021 года отложенный налоговый актив отражен:

- в сумме 69 тыс. руб. с резерва на оплату отпусков.

5.8 Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г.,31.12. 2020 г., 31.12.2019 г. у Общества отсутствовали.

5.9 Запасы (стр.1210)

Информация о запасах представлена в табличных Пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н).

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. у Общества отсутствовали запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

5.10. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н).

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 32 580 тыс. руб., на 31.12.2020 г.: 160 588 тыс. руб., на 31.12.2019 г.: 8 517 тыс. руб.).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.11 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр.1240)

Информация о наличии и движении финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений №3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н).

5.12 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	2 118	2 498	67

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

5.13 Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование актива	31.12.2021 г., тыс. руб.	31.12.2020 г., тыс. руб.	31.12. 2019 г., тыс. руб.
Приобретение прав на использование программ, обновление, продукт для работы с ЭП, тех. поддержка, пр., страхование имущества	80	97	108

5.15 Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340)

Переоценка внеоборотных активов в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г.,31.12.2019 г. не проводилась.

5.16 Добавочный капитал (стр. 1350)

Добавочный капитал в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г..,31.12.2019 г. у Общества отсутствовал.

5.17 Резервный капитал (стр. 1360)

Резервный капитал в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г.,31.12.2019 г. у Общества отсутствовал.

5.18 Заемные средства (стр. 1410, стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в табличных Пояснениях № 5.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

5.19 Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Отложенные налоговые обязательства в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г.,31.12.2019 г. у Общества отсутствовали.

5.20 Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н).

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в размере 554 600 тыс. руб., на 31.12.2020 г.: 486 600 тыс. руб., на 31.12.2019 г.: 16 466 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу в 2021 году составила

710 тыс. руб., а также начисленные страховые взносы составили 129 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.21 Оценочные обязательства и резервы (стр. 1540)

1) Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

В бухгалтерском учете Общества в 2021 году в качестве оценочного обязательства отражен резерв по отпускам. На 01.01.2021 года резерв составлял – 0 тыс. руб. Создан резерв в 2021 году на сумму 1 071 тыс. руб. Погашено резерва на отпуска в сумме – 728 тыс. руб. На 31.12.2021 года остаток резерва по отпускам составляет – 344 тыс. руб. Оценочные обязательства отражены в разделе 7 табличной части пояснений.

2) Остаток резерва по сомнительным долгам в 2021 году отсутствует.

3) Резерв под обесценение запасов в 2021 году не создавался. Такие признаки под обесценение запасов, как моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости у Общества отсутствовали.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 г. и 2020 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь- декабрь 2021 г.
Выручка от реализации товара (ГСМ)	4 631 444
Выручка от реализации услуг (сдача недвижимого имущества в аренду)	25 623
Итого:	4 657 067

В текущем периоде выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствовала.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в табличных Пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н).

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы:

Вид деятельности	Январь- декабрь 2021г., тыс. руб.	Январь- декабрь 2020г., тыс. руб.
Себестоимость продаж	(4 230 980)	(723 112)
Коммерческие расходы	(298 444)	(21 408)
Управленческие расходы	(49 932)	(42 291)
Итого:	(4 579 356)	(786 811)

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Наименование показателя	Январь- декабрь 2021 г.	Январь- декабрь 2020 г.
Прочие доходы	2 814	-
Проценты к получению	15	-

6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	Январь- декабрь 2021 г.	Январь- декабрь 2020 г.
Прочие расходы	(1 422)	(374)
Проценты к уплате	-	-

Затраты на производство и реализацию продукции:

Наименование показателя	Январь- декабрь 2021 г.	Январь- декабрь 2020 г.
Материальные затраты	4 245 003	11 403
Расходы на оплату труда	14 572	12 019
Отчисления на социальные нужды	2 882	2 735
Амортизация	3 549	2 939
Прочие затраты	313 350	34 603
Итого расходов по обычным видам деятельности	4 579 356	63 699

6.5. По итогам 2021 года прибыль Общества составила 63 904 тыс. рублей.

7. События после отчетной даты.

Следует обратить внимание на такой факт, что признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в феврале 2022 года в качестве суверенных и независимых государств, конфликт на Украине и связанные с этим события, увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества непрерывно отслеживает финансовые последствия, вызванные данными событиями и принимает меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценивать последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

При этом руководство предприятия отмечает следующее:

- Общество не является участником рынка ценных бумаг;
- Общество не осуществляет расчеты в иностранной валюте и не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;
- Общество не имеет недвижимость за границей;
- Общество не имеет финансово-хозяйственных отношений с Украиной, Донецкой и Луганской народными Республиками;
- Общество не имеет действующих кредитных договоров и договоров займа с плавающей процентной ставкой.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

В течение 2021 года в деятельности ООО «НХП-опт» отсутствовали чрезвычайные ситуации.

9. Условные обязательства и условные активы.

В 2020 г. Обществом был получен невозвратный кредит на выплату заработной платы работникам в размере, не превышающем размер, предусмотренный трудовым договором. В 2021 г. Банк принял решение о списании долга.

Информация об условных обязательствах – сумме кредита и процентах – по состоянию на отчетную дату раскрывается в бухгалтерской отчетности с учетом особенностей кредита и п. 25 ПБУ 8/2010:

- а) характер условного обязательства – кредитное соглашение № НЛ/182020-003109 от 18.06.2020 г., Банк ВТБ
- б) размер оценочного обязательства – 2 720 тыс.руб.

10. Пояснения по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

ООО «НХП-опт» в течение 2021 года не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

11. Информация по сегментам.

. Оснований для выделения отдельных сегментов по географическим регионам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2021 году отсутствует, т.к. ООО «НХП-опт» осуществляет свою деятельность только на территории РФ

12. Пояснения по прекращаемой деятельности.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества составили 557 705 тыс. руб., оборотные активы 639 508 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность,
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы,
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками,
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

13. Пояснения по совместной деятельности.

Деятельность ООО «НХП-опт», осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица, в 2021 году отсутствует.

14. Информация о государственной помощи.

Государственную помощь в виде социальных пособий, субсидий Общество за отчетный период не получало.

15. Информация о влиянии коронавирусной инфекции (COVID-19) на деятельность Общества.

Пандемия не оказала влияния на возможность компании продолжать свою деятельность непрерывно, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию предприятия.

16. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кредитный риск.

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставлению отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с дебиторской задолженностью. При этом Общество не имеет сомнительной, в том числе просроченной дебиторской задолженности.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента.

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5-2.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: К (ликвидности) = (Итог разд. II Баланса) / (Кратко-срочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса).

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель	1,14	1,03	1,50

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: К (автономии) = Итог разд. III Баланса/ Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,5 и больше	1,15	1,06	1,23

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.
Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
0,1 и больше	1,12	1,02	-

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

Директор ООО «НХП-опт» _____ Бичурин В.М.

11 апреля 2022 г.