

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью
«Р-ФАКТОР»**

**г. Нижневартовск
2022 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1 . Общая информация

- 1.1 Сведения о создании
- 1.2 Сведения о государственной регистрации
- 1.3 Юридический и почтовый адрес Общества
- 1.4 Органы управления Общества
- 1.5 Филиалы и представительства, аффилированные лица
- 1.6 Основные виды деятельности Общества
- 1.7. Численность работающих в Обществе

2. Раскрытие существенных показателей учетной политики

- 2.1 Основа составления
- 2.2 Основные положения учетной политики
- 2.3 Нематериальные активы
- 2.4 Основные средства
- 2.5 Финансовые вложения
- 2.6 Материально-производственные запасы
- 2.7. Расходы Общества
- 2.8 Расходы будущих периодов
- 2.9 Учет доходов
- 2.10 Резервы
- 2.11 Учет расчетов
- 2.12 Учет затрат по займам и кредитам
- 2.13. Отражение временных и постоянных разниц
- 2.14 Основные элементы учетной политики предприятия для целей налогового учета

3 . Пояснения к отдельным строкам бухгалтерской отчетности

- 3.1 Капитал и резервы
- 3.2 Расходы будущих периодов
- 3.3 Дебиторская задолженность
- 3.4 Кредиторская задолженность
- 3.5 Применение 18 ПБУ/02
- 3.6 Доходы и расходы по обычным видам деятельности
- 3.7. Прочие доходы и расходы

4 . Оценка финансового состояния Общества

5 . Непрерывность деятельности.

6. События после отчетной даты.

7.Производственные показатели деятельности Общества в 2021 году

8. Условные факты хозяйственной деятельности

9. Государственная помощь

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью
«Р-ФАКТОР»**

16.05.2022

1. Общая информация

1.1. Сведения о создании

Общество с ограниченной ответственностью «Р-ФАКТОР» осуществляет свою деятельность с 10 декабря 2010 года. ООО «Р-ФАКТОР», создано для ведения коммерческой деятельности и получения прибыли в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» и других нормативных актов Российской Федерации.

1.2. Сведения о государственной регистрации

ООО «Р-ФАКТОР» зарегистрировано как юридическое лицо 10 декабря 2010 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Радужный Ханты-Мансийского автономного округа-Югре, присвоен ОГРН 1108609000500, присвоен ИНН 8609322457, КПП 860901001

Сокращенное наименование: ООО «Р-ФАКТОР»

1.3. Юридический и почтовый адрес Общества:

Юридический адрес ООО «Р-ФАКТОР»: был изменен 19.03.2018: 628609, Автономный округ Ханты-Мансийский Автономный округ -Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная, владение 65, строение 7 и местонахождение организации.

1.4. Органы управления Общества

Высшим органом управления является Участник.

Единственным участником общества с ограниченной ответственностью «Р-ФАКТОР» является

ООО «Инвестиционная компания «Дэнмар-Финанс»

Уставный капитал ООО «Р-ФАКТОР» составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества.

1.5. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств Общество не имеет. Дочерних и зависимых обществ ООО «Р-ФАКТОР» не имеет, Аффилированные лица представлены в таблице.

Наименование (ФИО) связной стороны	Местонахождение	Основание (причина связи)	Объем сделок, тыс.руб
ООО «Инвестиционная компания «Дэнмар-Финанс»	ХМАО-Югра, город Нижневартовск, улица Северная, дом 39 корпус 26	Совладельцы с долей равной или больше 20%	-
Партнерство с ограниченной ответственностью Westage Capital	Корноулл Билдингз, 45-51 Нью холл стрит, офис 330, Бирмингем, Англия, B3 3QR Великобритания (соединенное королевство)	Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица- владельцы (доля вложения в	159533 (займ)

		каждом звене по всей цепочке больше 50%)	
ООО «Дельта-Ойл Лизинг»	119019, город Москва, переулок Знаменский Б, дом 2, строение 4, комната 6.	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке.	85513(лизинг)
ООО «Дэнмар-Лизинг»	ХМАО-Югра, город Нижневартовск, улица Северная, дом 39, корпус 6.	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке.	39158(лизинг)
ООО «МекамиКРС»	ХМАО-Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная, владение 65, строение 3, кабинет 1-16	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке.	4206(товары,услуги)
ООО «ТД-Меками»	МО, Ленинский район, город Видное, переулок Клубный, дом 7 строение 1 комната 8	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке.	237705(товары)
ЗАО «СП «МеКаМиннефть»	628684 Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Мегион, улица Западная дом 31, строение 18.	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке.	27116(услуги)
Паламарчук Макаровна	Мария	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица («Р-Фактор»	

Курников Анатольевич	Юрий	ООО)	
		Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица («Дэнмар- Финанс» ООО, ООО «МекамиКРС»)	
Осокин Александрович	Денис	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица (ООО «Дэнмар-Лизинг», ООО «Дельта-Ойл Лизинг»,)	
Поляков Анатольевич	Андрей	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица («ТД Меками» ООО)	
Ефремов Геннадьевич	Андрей	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица (СП «МеКаМиннефть» ЗАО)	

ООО «Р-ФАКТОР» осуществляет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации: 628609, Автономный округ Ханты-Мансийский Автономный округ -Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная, владение 65, строение 7

1.6. Основные виды деятельности Общества

В соответствии с учредительными документами основными видами деятельности, осуществляемыми ООО «Р-ФАКТОР», являются:

-Обработка металлических изделий механическая

1.7. Численность работающих в Обществе

По состоянию на отчетную дату среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 108 человек.

2. Раскрытие существенных показателей учетной политики

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, Учетной политики, утвержденной в Обществе, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Основные положения учетной политики

Учетная политика по предприятию утверждена приказом от 30.12.2016 № 17.

Внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с вступлением в силу с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы»..

При ее составлении учитывались основополагающие принципы и допущения при ведении бухгалтерского учета предприятия.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми обособленными подразделениями организации независимо от места их нахождения.

В пояснительной записке к годовой отчетности раскрываются отдельные существенные показатели об отдельных активах и обязательствах, доходах и расходах. Организация принимает решение, является ли данный показатель существенным, в зависимости оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения.

Для целей раскрытия информации в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5 %. Под итогом соответствующих данных понимается:

В Бухгалтерском балансе – валюта баланса и отдельная статья;

В Отчете о финансовых результатах - сумма доходов и расходов организации.

2.3. Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007);

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется в порядке, предусмотренном в пунктах 6-13 ПБУ 14/2007.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

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

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет.

Начисленная сумма амортизации нематериальных активов учитывается в кредите счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Учет выбытия объектов нематериальных активов осуществляется с отражением на отдельном субсчете «Выбытие нематериальных активов» счета 04 «Нематериальные активы».

2.4. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

В бухгалтерском и налоговом учете приобретаемые Обществом активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ПБУ 6/01 и стоимостью свыше 40 000 рублей в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Объекты стоимостью менее 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по группе однородных объектов в течение всего срока их полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. При отсутствии таких рекомендаций срок определяется в соответствии с техническими условиями их эксплуатации и приказа руководителя.

К нормам амортизации не применяются понижающие или повышающие коэффициенты по всем без исключения объектам основных средств.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов основных средств по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев и в период восстановления объектов, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

2.5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся активы, при одновременном выполнении условий, предусмотренных пунктом 2 ПБУ 19/02.

Единицей финансовых вложений в зависимости от вида вложений является:

- ценная бумага (вексель, облигация, акция, сертификат и т.п.);
- вклад в уставной капитал;
- предоставленный заем;
- депозитный вклад;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с пунктами 9-16 ПБУ 19/02.

2.6. Материально-производственные запасы

В соответствии с *ФСБУ 5/2019 «Запасы»*, который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.), и руководствуясь письмом Минфина РФ от 02.03.2021 N 07-01-09/14384 к бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы (порядок применения с 2021 года - перспективно) :

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

В Обществе ведется количественно - суммовой метод учет материально- производственных запасов.

Учет ведется в разрезе каждого склада, подразделения, других мест хранения материалов, а внутри них - в разрезе каждого наименования (номенклатурного номера), групп материалов, субсчетов и синтетических счетов бухгалтерского учета.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы при наличии условий, установленных пунктом 3 в *ФСБУ 5/2019*.

Единицей учета материально-производственных запасов является наименование учитываемого объекта.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются на счете 10 непосредственно в стоимости материально-производственных запасов.

Приобретаемая нормативно-техническая литература и т.п. учитывается на субсчете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» к счету 10 «Материалы».

Бухгалтерский учет специальной одежды и СИЗ ведется Обществом согласно *ФСБУ 5/2019*.

Для отпуска специальной одежды в производство (эксплуатацию) используется требование-накладная (форма N М-11).

С целью сохранности специальной одежды, стоимость которой списана одновременно, Общество ведет учет за балансом на счете МЦ 02 «Специальная одежда в эксплуатации» по фактической себестоимости.

Погашение стоимости специальной одежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты происходит при передаче ее в эксплуатацию.

Специальная оснастка и специальная одежда могут списываться с бухгалтерского учета в связи с непригодностью их к дальнейшему использованию

Решение о списании специальной оснастки с учета в силу его непригодности может принимать постоянно действующая инвентаризационная комиссия;

С учетом специфики выполняемых работ допускается заменять один вид средств индивидуальной защиты, предусмотренных Типовыми отраслевыми нормами, другими, обеспечивающими полную защиту работника.

Учет незавершенного производства производится по фактическим затратам (прямые и косвенные затраты). Обществом создается резерв под обесценение запасов.

2.7. Расходы Общества

Бухгалтерский учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с:

Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденном приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н (с учетом редакций Приказов Минфина РФ);

Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденном приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (с учетом редакций Приказов Минфина РФ);

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, реализацией товаров, продажей продукции собственного изготовления.

Расходы по каждому виду деятельности формируются в разрезе объектов аналитического учета.

Расходы Общества на производство продукции/выполнение работ/оказание услуг складываются из следующих статей затрат:

- материальные затраты;
- заработная плата;
- страховые взносы;
- амортизация;
- прочие расходы.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20.01 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;

По способу включения в себестоимость продукции/выполнения работ/оказание услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые затраты и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством продукции/выполнением работ/оказанием услуг, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость, на основании первичной документации по прямому признаку.

Прямые расходы, связанные непосредственно с производством продукции/выполнением работ/оказанием услуг, отражаются по дебету счета 20.01 "Основное производство". К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на 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, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции/выполнении работ/оказании услуг.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Прочие расходы включают:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость.
- расходы на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- расходы прошлых лет с неопределенным сроком возникновения, признанные в отчетном году, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности;

Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, с определенным сроком возникновения (которые, будучи своевременно выявленными, не относились бы к расходам по обычным видам деятельности) должны

классифицироваться по соответствующим видам прочих расходов:

- недостачи и потери материальных ценностей;
- прочие расходы;

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Ученные на счете 97 «Расходы будущих периодов» затраты списываются в дебет соответствующих счетов.

Программы для персональных компьютеров в отсутствие у предприятия исключительного авторского права, а также стоимость полученных лицензий к нематериальным активам не относится, и подобные расходы подлежат отражению на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание затрат по этому счету производится ежемесячно исходя из сроков полезного использования, установленных для каждого такого объекта.

Аналитический учет ведется по видам затрат.

В частности, к данным видам затрат относятся:

- Полученные лицензии;
- Разовый платеж за право пользования программ для ЭВМ (в отсутствие авторского права);

Определение срока списания производится в зависимости от вида и назначения расхода и на основании документов, подтверждающих данные расходы (лицензий, договоров и др.). В случае если из документов, подтверждающих указанные расходы, невозможно сделать вывод о сроке, к которому они относятся, этот срок определяется комиссией Общества.

Срок использования программного обеспечения устанавливается 3 года, если иное не установлено условиями договора поставки, лицензии – в течение срока действия лицензии, если лицензия бессрочная – в течение 5 лет;

2.9. Учет доходов

Бухгалтерский учет доходов в Обществе осуществляется в соответствии с:

Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. №32н (с учетом редакций Приказов Минфина РФ).

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются:

- доходы от обычной деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от производства металлических изделий для нефтегазового комплекса;
- доходы от прочих видов услуг;

Для обобщения информации о выручке от реализации отчетного периода предназначен синтетический счет 90 «Продажи» Плана счетов бухгалтерского учета. Выручка от реализации работ, услуг в зависимости от видов деятельности учитываются в разрезе субконто счета 90 «Продажи».

Датой получения дохода признается день отгрузки товаров, день приемки-передачи результатов выполненных работ, день оказания услуг, день передачи имущественных прав в соответствии с первичными документами (накладными, актами сдачи - приемки). Датой приемки-передачи результатов выполненных работ, услуг является дата подписания акта выполненных работ, услуг заказчиком.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в соответствии с заключенными договорами в последний день отчетного периода (месяца, квартала) как прочие доходы.

Определение и признание величины отдельных прочих доходов осуществляется в следующем порядке:

- доходы в виде процентов (дисконтов) по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, начисляются и признаются в бухгалтерском учете за каждый истекший отчетный период (месяц) в соответствии с условиями договоров;
- доходы в виде штрафов, пени и (или) иных санкций за нарушения условий договорных или долговых обязательств, а также в виде возмещения причиненных Обществу убытков (ущерба) принимаются к учету в суммах, присужденных судом или признанных должником, и признаются в бухгалтерском учете в момент

вступления в законную силу решения суда об их взыскании или в момент признания их должником (в зависимости от того, что наступит ранее);

- доходы прошлых лет, выявленных в отчетном году, принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах и признаются в бухгалтерском учете в момент выявления (образования);
- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету на основании документов, подтверждающих переход права собственности на такие активы;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, принимаются к бухгалтерскому учету по истечении срока исковой давности по результатам инвентаризации, приказа руководителя предприятия;

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены предприятию.

2.10. Резервы

Общество создает резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам
- по сомнительным долгам
- на гарантийный ремонт
- под обесценение запасов

2.11. Учет расчетов

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или не реальная для взыскания, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

Общество учитывает задолженность как краткосрочную или долгосрочную, в зависимости от срока погашения этой задолженности.

Безнадежным признается долг, по которому истек срок исковой давности либо получение которого признано невозможным (имеется судебное решение в пользу Общества, но невозможность взыскания подтверждена судебным приставом (исполнителем), ликвидация предприятия, либо другие долги, нереальные для взыскания). Факт признания долга безнадежным должен быть подтвержден соответствующими документами: данными инвентаризации, письменным обоснованием и приказом руководителя о списании безнадежного долга, а также иными документами.

Списание долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

2.12. Учет затрат по займам и кредитам

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором, в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

В учете организуется отдельный учет:

- срочной и просроченной задолженности;
- долгосрочной и краткосрочной задолженности.

2.13. Отражение временных и постоянных разниц.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательству РФ о налогах и сборах состоит из постоянных и временных разниц.

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н (далее - ПБУ

18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02 для определения величины текущего налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности развернуто.

2.14. Основные элементы учетной политики предприятия для целей налогового учета.

Для целей налогового учета датой получения дохода признается день отгрузки товаров, работ и услуг, определяемый в соответствии с положениями ст. 274 НК РФ.

Полученные доходы уменьшаются на сумму производственных расходов (за исключением расходов, указанных в ст. 270 НК РФ).

В целях налогового учета, начисление амортизации по объектам амортизируемого имущества, в том числе по объектам основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором этот объект был введен в эксплуатацию, независимо от даты его государственной регистрации.

3. Пояснения к отдельным строкам бухгалтерской отчетности

3.1. Капитал и резервы

По итогам работы Общества за 2021 год получен убыток в сумме 39 084 тыс. руб.

Резерв на отпуска на 31.12.2021 начислен в сумме 10 516 тыс. рублей

Условные обязательства отсутствуют. Резерв сомнительных долгов не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженностью.

Резерв под обесценение товаров не создавался в связи с отсутствием превышения фактической себестоимостью запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.2. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

тыс. руб.

<i>Наименование затрат</i>	<i>На 31.12.21</i>
Неисключительное право пользование программой: подготовка и отправка любых видов отчетности во все контролирующие органы.	2659,81

Затраты списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.3. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>На начало года</i>	<i>На конец периода</i>
	<i>Учетная по</i>	<i>Учетная по</i>

	<i>условиям договора</i>	<i>условиям договора</i>
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	127810	167113

Основная доля дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями.

3.4. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>Остаток на начало года</i>	<i>Остаток на конец периода</i>
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	148957	159533
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	59355	150462
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36320	137158
Авансы полученные	8	32
Расчеты по налогам и сборам (Расчеты по социальному страхованию и обеспечению)	12425	7237
Прочая	10602	6035

В состав прочих кредиторов входит задолженность по депонированным суммам по невыплаченной заработной плате, расчеты с персоналом по прочим операциям, прочая задолженность (по перечислению алиментов, по страхованию и др.)

3.5. Применение 18 ПБУ/02

В бухгалтерской отчетности, в соответствии с ПБУ 18/02 в 2021 году учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц:

- отложенный налог на прибыль на сумму - 9021 тыс. руб.
- условный расход по налогу на прибыль- 11 055 тыс руб.
- условный доход по налогу на прибыль- 20 676 тыс. руб.
- постоянный налоговый расход (доход)- 599 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на начало отчетного периода отражены в сумме 2283 тыс. руб., на конец отчетного периода отражены в сумме 1677 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на начало отчетного периода отражены в сумме 1844 тыс. руб., на конец отчетного периода отражены в сумме 10259 тыс. руб.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

<i>Показатель</i>	<i>2020 год, тыс. руб.</i>	<i>2021 год, тыс. руб.</i>	<i>Прирост (снижение) в абсолютном выражении, тыс. руб.</i>	<i>Прирост (снижение) в относительном выражении, %</i>
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
Выручка без НДС	472 236	418471	-53766	11
Себестоимость	-392667	-406051	13384	3,4
Валовая прибыль	79569	12420	-67149	84
Управленческие расходы	-44410	-49512	-5102	11
Прибыль от продаж	35159	37099	1940	5,5

3.7. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов за 2021 год приведена ниже:

<i>Показатель</i>	<i>тыс. руб.</i>	
	<i>Прочие доходы</i>	<i>Прочие расходы</i>
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1264	1264
Курсовые разницы	4937	3364
Прочие косвенные расходы	-	1632
Прочие доходы(расходы)	328	11431
Итого	6690	17691

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не предусмотрены, Заработная плата генерального директора за 2021 год составила 3 292 371,30 рублей

4. Оценка финансового состояния Общества

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году – убыток в сумме 39084 тыс. руб..

ООО «Р-ФАКТОР» арендует помещения, в которых осуществляется основная производственная деятельность:

1. Объект «Теплая стоянка» - общая площадь 2873,5 м2
2. Объект «Склад арочный» - общая площадь 446,6 м2
3. Объект часть «Производственный корпус»- общая площадь 725,80 м2
4. Объект «Рессорный цех» нежилое помещение-общая площадь 60,8 м2

Общество осуществляет свою деятельность с привлечением лизингового имущества, которое отражено на за балансовых счетах в разрезе лизингодателей. Общая сумма лизингового имущества на конец отчетного периода составляет 147456 тыс. руб.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

Руководство принимает все меры для роста производства. На внутреннем рынке идет поиск новых заказчиков с заключением долгосрочных договоров на поставку продукции Общества и как следствие увеличение объема производства и получение прибыли.

5. Непрерывность деятельности

В текущем 2021 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2022 году не планируется.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств 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 на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

6. События после отчетной даты

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны в России, как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а так же развития экономики в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а так же проводит оценку влияния данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

7. Производственные показатели деятельности Общества в 2021 году

В связи с вышеизложенными событиями у Общества значительно уменьшились объемы выручки в 2021 г

Объемы услуг, реализованной готовой продукции собственного производства по заказчикам за 2021 год

Заказчики	Объем услуг, готовой продукции в 2021 г. тыс. руб. без НДС
ООО ТД Меками	198088
ООО ДЕЛЬТА-ОЙЛ ЛИЗИНГ	5378
ООО ДЭНМАР-ЛИЗИНГ	16650
ЗАО СП МеКаМиннефть	22597
АО ФНПЦ ТИТАН-БАРИКАДЫ	83548
АО КОРПОРАЦИЯ МИТ	34508
ООО РУСНЕФТЕСЕРВИС	36672
ООО КАТОБЬНЕФТЬ	2500
Прочие Заказчики	18530

	418471
--	--------

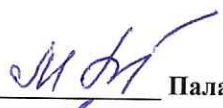
8. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2021 незавершенные судебные разбирательства по искам, в которых к ООО «Р-ФАКТОР» является истцом ответчиком, отсутствуют.

9. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество получило возмещение расходов в сумме 298 тыс. руб. на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма от ФСС РФ.




Паламарчук М.М.


Павлова И.В.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Р-ФАКТОР"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	328	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	161	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	19 667	27 341	20 522
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 259	1 844	1 965
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	124 968	112 104	113 294
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	3
Дебиторская задолженность*	1230	167 113	127 811	97 045
Финансовые вложения краткосрочные	1240	5 610	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 050	369	2 910
Прочие оборотные активы	1260	2 660	4 055	4 052
ИТОГО активы	-	336 816	273 524	239 792
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	159 533	148 957	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 677	2 283	545
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	150 462	59 356	183 180
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	10 516	9 216	8 397
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	322 188	219 812	192 122
Стоимость чистых активов	-	14 628	53 712	47 669

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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	335	-	-	(7)	-	-	-	335	(7)
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	-	-	30	-	-	(2)	-	-	-	30	(2)
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	-	-	305	-	-	(5)	-	-	-	305	(5)
	5112	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	161	-	-	161
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Муфта гидравлическая МУШ-140-194	5161	за 2021г.	-	44	-	-	44
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	335	-	(335)	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Товарный знак	5181	за 2021г.	-	30	-	(30)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Web-сайт r-factor.ru	5182	за 2021г.	-	305	-	(305)	-
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Паламарчук Мария
Макаровна**
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 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 2021г.	-	226	-	(226)	-
	5250	за 2020г.	1 356	14 348	(561)	(15 144)	-
в том числе:							
Паллетоупаковщик Olympic 200	5241	за 2021г.	-	221	-	(221)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Станок токарный горизонтальный с ЧПУ серии QUICK TURN SMART 200M L 1000U (QSM200ML)	5242	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Станок токарный горизонтальный с ЧПУ серии QUICK TURN SMART 350 L 1250U (QT35JD)	5243	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Станок токарный -винторезный станок 1M65-3	5244	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Станок горизонтально-расточной с ЧПУ мод. НВМ-4Т с комплектом дополнительных опций	5245	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Станок радиально-сверлильный мод. RZ3050x16/1 (ф50x600)	5246	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пресс вулканизационный гидравлический 250x800 2Э б/у восстановленный с двухсторонним обслуживанием и	5247	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Мини-таль электрическая 0,125т 12м	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	14	(14)	-	-	-
Кран консольный ККР-1-0 0,125-5	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	57	(57)	-	-	-
Аппарат абразивоструйный DBS-200 RCS		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	105	48	-	(153)	-
Сцепление крабовое CQT-1 для аппарата абразивоструйного		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	3	(3)	-	-	-
Сопло UBC-6.5 абразивоструйное		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	5	(5)	-	-	-
Рукав абразивный D=39мм d=25мм 12бар		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	19	(19)	-	-	-
Соплодержатель НРР-1 для рукава 25x39		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	1	(1)	-	-	-
Рукав сжатого воздуха D=26мм d=18мм		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	4	(4)	-	-	-
Сцепление быстросъемное FCA-F, d=9vv		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	1	(1)	-	-	-
Фильтр дыхания FP-1		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	14	(14)	-	-	-
Рукав воздушный (дыхания) D=15мм d=9мм		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	3	(3)	-	-	-

Ось вращения усиленная для маркиратора	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	151	(151)	-	-	-
Плата управления осью для маркиратора	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	39	(39)	-	-	-
Плата материнская Asus LGA1151, DDR4	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	4	(4)	-	-	-
USB-разветвитель TP-Link UH-400 USB 3,0	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	1	(1)	-	-	-
Блок питания Aerocool KCAS PLUS, 800Вт	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	4	(4)	-	-	-
Жесткий диск Seagate Exos SATA-3, 1Tb	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	5	(5)	-	-	-
Видеокамера PCI-E, AMD	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	11	(11)	-	-	-
Память оперативная DDR4, 16Gb, 3000МГц	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	5	(5)	-	-	-
Корпус Dexp DC-101-B	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	1	(1)	-	-	-
Монитор HP 23,8" IPS	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	7	(7)	-	-	-
Процессор Intel Core i5-9400F, L3, DDR4	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	10	(10)	-	-	-
Вентилятор Deercos GAMMAXX 300 900-1600об/мин 18-21дБ для процессора	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	1	(1)	-	-	-
Позиционер сварочный Titan T-1000	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	333	-	-	(333)	-
Система мониторинга гидравлических испытаний	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	262	678	262	(678)	-
Машина поломоечная BD 43/35	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	150	-	(150)	-
Станок листогибочный LBA-2510	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	231	-	(231)	-
Дефектоскоп ультразвуковой УСД-60	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	349	-	(349)	-
Маркиратор портативный, e10-p123,окно 120x40мм, кабель 7,5м	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	189	-	(189)	-
Кран консольный настенный с ручным поворотом консоли	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	71	-	(71)	-
Микроскоп инструментальный ИМЦЛ 200x75,Б	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 307	-	(1 307)	-
Персональный компьютер Intel Core i5-9400f+монитор HP 23.8"	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	52	-	(52)	-
Процессор Intel Core i7-9700K 3.6/4 9GHz	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	94	-	(94)	-
Персональный компьютер Intel Core i7-9700 3.0/4.7GZ+монитор Aser 21.5"	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	67	-	(67)	-
Персональный компьютер Intel Core i7-9400F+монитор HP 19.5" DVI	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	44	-	(44)	-

Персональный компьютер Intel Core i5-9400F+монитор Samsung 24"	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	54	-	(54)
Устройство вытяжное воздуховодное	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	306	-	(306)
Офисные помещения легковозводимые	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	4 270	-	(4 270)
Процессор Intel Core i5-9400F, L3, DDR4	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	100	-	(100)
Вентиляционная система	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	4 468	-	(4 468)
Компрессорная установка S-EKO40A	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	299	-	(299)
Электропечь СНОЛ-250/12	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	301	-	(301)
Аппарат воздушно-плазменной резки Мультиплаз 15000M	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	154	-	(154)
Шкаф сушильный ШСО 9,5 1900x1200x620мм	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	59	-	(59)
Тельфер Т-10612	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	373	-	(373)
Терминал СКУД с тепловизором и видеокамерой CR9201R-8T	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	71	-	(71)
Система видеонаблюдения	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	91	-	(91)
Принтер лазерный Kyocera Ecosys M4125idn, A3	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	60	-	(60)
Вытяжная вентиляционная система на участок покраски	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	295	-	(295)
Станция с пневмоприводом для гидравлических испытаний до 1897бар.	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	523	-	(523)
Станок круглошлифовальный мод. FU32x60S	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1	-	(1)

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	-	189
в том числе:			
Маркиратор портативный, e10-p123 с колонной и с тележкой	5261	-	189
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	160 360	253 927	226 903
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Паламарчук Мария
Макаровна**
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Паламарчук Мария
Макаровна**
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	112 104	-	112 104	863 971	(851 107)	-	-	X		124 968	-	124 968
	5420	за 2020г.	113 294	-	113 294	901 289	(902 479)	-	-	X		112 104	-	112 104
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	75 879	-	75 879	209 150	(182 123)	-	-	2 560		102 906	-	102 906
	5421	за 2020г.	97 111	-	97 111	130 952	(152 184)	-	-	5 929		75 879	-	75 879
Готовая продукция	5402	за 2021г.	23 453	-	23 453	241 260	(250 910)	-	-	9 854		13 803	-	13 803
	5422	за 2020г.	6 003	-	6 003	357 382	(339 931)	-	-	1 687		23 453	-	23 453
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	12 772	-	12 772	413 561	(418 074)	-	-	-		8 259	-	8 259
	5425	за 2020г.	10 180	-	10 180	412 956	(410 364)	-	-	-		12 772	-	12 772
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	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 _____
(подпись)

**Паламарчук Мария
Макаровна**
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	127 810	-	56 905	-	(17 751)	-	-	-	149	-	167 113	-
	5530	за 2020г.	97 045	-	57 413	-	(26 667)	-	-	-	19	-	127 810	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	89 974	-	45 974	-	(946)	-	-	-	-	-	135 002	-
	5531	за 2020г.	86 228	-	25 160	-	(21 414)	-	-	-	-	-	89 974	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	19 791	-	10 882	-	(2 036)	-	-	-	-	-	28 638	-
	5532	за 2020г.	8 521	-	16 184	-	(4 914)	-	-	-	-	-	19 791	-
Прочая	5513	за 2021г.	18 045	-	49	-	(14 769)	-	-	-	149	-	3 473	-
	5533	за 2020г.	2 296	-	16 069	-	(339)	-	-	-	19	-	18 045	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	127 810	-	56 905	-	(17 751)	-	-	X	149	-	167 113	-
	5520	за 2020г.	97 045	-	57 413	-	(26 667)	-	-	X	19	-	127 810	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	148 957	-	10 588	-	-	-	-	-	159 533
	5571	за 2020г.	-	141 011	7 987	-	-	-	-	-	148 957
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	148 957	-	10 588	-	-	-	-	-	159 533
	5573	за 2020г.	-	141 011	7 987	-	-	-	-	-	148 957
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	59 356	109 080	12	(18 136)	-	-	149	-	150 462
	5580	за 2020г.	183 180	24 476	41	(148 361)	-	-	19	-	59 356
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	36 320	109 002	-	(8 165)	-	-	-	-	137 158
	5581	за 2020г.	160 292	21 032	-	(145 003)	-	-	-	-	36 320
авансы полученные	5562	за 2021г.	8	24	-	-	-	-	-	-	32
	5582	за 2020г.	960	8	-	(960)	-	-	-	-	8
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	12 425	(10)	12	(5 339)	-	-	149	-	7 237
	5583	за 2020г.	12 251	2 407	41	(2 274)	-	-	-	-	12 425
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	10 602	65	-	(4 633)	-	-	-	-	6 034
	5586	за 2020г.	9 678	1 029	-	(124)	-	-	19	-	10 602
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	208 313	109 080	10 600	(18 136)	-	X	149	-	309 995
	5570	за 2020г.	183 180	165 487	8 028	(148 361)	-	X	19	-	208 313

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 _____
(подпись)

**Паламарчук Мария
Макаровна**
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	178 317	146 837
Расходы на оплату труда	5620	115 778	120 684
Отчисления на социальные нужды	5630	33 714	34 870
Амортизация	5640	7 907	6 969
Прочие затраты	5650	105 691	147 759
Итого по элементам	5660	441 407	457 119
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(20 042)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	14 163	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	455 570	437 077

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

Руководитель _____
(подпись)

**Паламарчук Мария
Макаровна**
(расшифровка подписи)

16 мая 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	9 216	15 984	(14 684)	-	10 516
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Паламарчук Мария
Макаровна**
(расшифровка подписи)

16 мая 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 _____
(подпись)

**Паламарчук Мария
Макаровна**
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	298		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	298		-	
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 _____
(подпись)

**Паламарчук Мария
Макаровна**
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.