ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО «СМУ Строй-Прогресс»

г.Ульяновск 24.06.2022

Сведения о предприятии

ООО «СМУ Строй-Прогресс» создано 24.09.2014г.
ОГРН 1147328004560 ИНН 7328080433
Адрес юридического лица с 29.01.2018г.: 432008, г.Ульяновск, площадь Горького, д.4, этаж 2, помещение 16.
У ООО «СМУ Строй-Прогресс» имеются следующие обособленные подразделения:
- г. Ульяновск, ул. Федерации, д.20,
-г. Кострома, ул. Советская, д.19,
-г. Кострома, ул. Профсоюзная, д.46.

Уставный капитал 10 тыс. руб.
Единственный участник Общества Тявин Юрий Александрович - доля 10 тыс. руб. (100% уставного капитала).
Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчётности, является единственный участник Общества Тявин Юрий Александрович.
Исполнительный орган Общества с 21.06.2018 г. – Директор Любушкин Руслан Викторович.
Главный бухгалтер Глухова Мария Владимировна.

Фонд оплаты труда в 2021г. составил 47 938 тыс. руб. Средняя численность работников за 2021г. составила 57 чел. Среднесписочная численность за 2021г. 52 чел.
Средняя заработная плата 44 тыс. руб.
Финансирование текущей деятельности осуществляется с использованием собственных средств, привлеченных заемных средств (банковских кредитов, займов).

Деятельность, осуществляемая Обществом в 2021г.

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20). Организация выполняет функции генерального подрядчика.
Основными заказчиками в отчетном периоде являлись:
ОГКУ "Ульяновскоблстройзаказчик", объект строительства - Футбольный манеж по ул.Шолмова в г. Ульяновск,
Управление строительства и капитального ремонта Администрации города Костромы, объект строительства – школа в г. Кострома.
Прочие виды деятельности, осуществляемые в 2021г.: Оказание сопутствующих выполнению СМР услуг по организации строительства.

Представление информации в бухгалтерской отчетности

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СМУ Строй-Прогресс» (далее – Общества) за 2021 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Общество продолжало осуществлять свою деятельность в 2021 году в условиях распространения новой коронавирусной инфекции Ковид-19 и связанных с этим экономических последствий. Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации рисков и сокращения распространения коронавирусной инфекции.

Общество отмечает, что условия распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия распространения коронавирусной инфекции Ковид-19 не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год.

Общество в 2022 году продолжает свою деятельность, принимает необходимые меры по защите работников и покупателей (заказчиков).

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета и отступлений от правил оценки статей финансовой отчетности в 2021 г. не было. Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, и неопределенность в отношении их в 2021 г. не выявлено.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в тысячах рублей.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с уточнениями пояснений к бухгалтерской отчетности.

Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими Федеральными стандартами (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.2.

Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. Инвентаризация проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 31 декабря, в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательством.

Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных самостоятельно и утвержденных приказом.

Все учетные документы хранятся в организации в электронной форме в течение 4 лет. Инвентаризация ТМЦ проводится на конец года, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

Инвентаризация расчетов дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежеквартально на последнюю дату отчетного периода.

Информация об уровне существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно – правовых актах принципа существенности, в Обществе установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

В отчётном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали активы, обязательства и операции в иностранной валюте, нематериальные активы, результаты исследований и разработок, поисковые активы.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. После списания в расходы (эксплуатацию) в целях дальнейшего контроля за сохранностью и движением объектов, стоимостью не более 40 000 рублей организован количественный учет на забалансовом счете МЦ.04.

Срок полезного использования основных средств в бухгалтерском учете определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Если какие-либо виды основных средств не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самой организацией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по такому имуществу определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. При этом, если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией основных средств, организация самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов. Данное положение применяется, если прежний собственник основного средства (продавец) предоставит необходимые официальные сведения (дата ввода в эксплуатацию, срок предыдущей эксплуатации и т.п.). Такого рода сведения могут быть указаны в договоре купли-продажи, акте приемки-сдачи объекта основных средств (формы № ОС-1, ОС-1а или ОС-1б) и других аналогичных документах.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице 2.1«Наличие и движение основных средств» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения

Доходы по финансовым вложениям (проценты по предоставленным займам) признаются в составе прочих доходов.

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

Информация по имеющимся финансовым вложениям (краткосрочным предоставленным займам, строка 1240 Баланса) отражена в таблице 3.1 «Финансовые вложения» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственное запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2021 года было установлено, что чистая стоимость продажи не ниже фактической себестоимости запасов. Резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода равен 0 тыс.руб.

Информация по имеющимся запасам (строка 1210 Баланса) отражена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

•невозможность удержания имущества должника;

•отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;

•нарушение должником сроков исполнения обязательства;

•значительные финансовые затруднения должника, известные из СМИ или других источников;

•возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если Общество получило обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества отражена информация, которая расшифрована в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табл. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. составил 11 191 тыс.руб.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело: чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности; прекращенных операций; государственной помощи.

Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;

В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1260 «Прочие оборотные активы» включает следующие данные:

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	2 783	5 541	10 379
в том числе:			
Неисключительные права по программному обеспечению	15	-	74
Банковская гарантия	2 768	5 541	10 305

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен.

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года составила 33 259 тыс. руб., на 31.12.2020 – 32 462 тыс. руб., на 31.12.2019 – 31 068 тыс. руб.

Дивиденды по решению единственного участника не выплачивались.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год чистая прибыль составила 797 тыс. руб. (за 2020 г. 1 394 тыс. руб.).

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества (с учетом доходов будущих периодов) по состоянию на 31.12.2021 года составляет 33 428 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 32 673 тыс. руб., на 31.12.2019 года 31 350 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 года оказалась больше уставного капитала на 33 418 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности Общества на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периодов представлено в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Часть долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) она подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода.

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1410 «Заемные средства» (Долгосрочные обязательства) на 31.12.2021отражена задолженность по долгосрочным кредитам в размере 258 250 тыс.руб., в т.ч. перед

- АО КБ «Хлынов» 166 650 тыс.руб.,
- АО БАНК «ВЕНЕЦ» 91 600 тыс.руб.

и по долгосрочным займам у физических и юридических лиц в размере 4 411 тыс.руб.

В 2021 году было погашено 13 851 тыс.руб. долгосрочных кредитов, в т.ч. перед:

- АО КБ «Хлынов» 11 451 тыс.руб.,
- АО БАНК «ВЕНЕЦ» 2 400 тыс.руб.

Проценты за 2021 год по долгосрочным кредитам начисленные составили 26 256 тыс.руб.
Проценты за 2021 год по долгосрочным кредитам уплаченные составили 26 103 тыс.руб.

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1510 «Заемные средства» (Краткосрочные обязательства) на 31.12.2021отражена задолженность по краткосрочным займам у физических и юридических лиц и по процентам, начисленным по долгосрочным кредитам, займам и по краткосрочным займам в размере 8 649 тыс.руб.

Информация о наличии и движении кредитов и займов на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периодов представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы будущих периодов

В Бухгалтерском балансе Общества по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражена стоимость безвозмездно полученного основного средства (автомобиля), в части, не учтенной в составе прочих доходов на отчетную дату:

- на 31.12.2021 г. в сумме 159 тыс.руб.,
- на 31.12.2020 г. в сумме 201 тыс.руб.,
- на 31.12.2019 г. в сумме 272 тыс.руб.

Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность >50%);

- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых по этому обязательству.

В соответствии с учетной политикой, Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Признано в 2021 г	Погашено в 2021 г	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	-	371	(361)	(10)	-
в том числе: Резерв на оплату отпусков	-	371	(361)	(10)	-

Учетной политикой Общества не предусмотрены резервы на текущий и капитальный ремонт.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

В 2021 году резерв под условные обязательства не создавался (также и в предшествующем периоде).

У Общества не имеется выданных обеспечений (предоставленных гарантий) исполнения обязательств третьими лицами (поручительства, независимые гарантии).

У Общества имеются следующие условные обязательства и условные активы:

- не завершенные по состоянию на дату подписания исправленной бухгалтерской отчетности судебные и претензионные дела

по которым Общество является истцом:

№ дела	Наименование ответчика	Сумма иск, руб.	Дата вступления в силу решения	Состояние дела на текущую дату
А72-11300/2021	ООО «Гамма плюс»	152 052,82	12.01.2022	Не оплач.
А72-6530/2021	ООО «Магистраль +»	931 772,77		На рассмотрении, с/з назначено на 30.06.2022
А72-11763/2021	ООО Домостроительный комбинат «Эталон»	2 964 000		Не оплач.
А72-1794/2022	ООО «Симбирские окна»	4 874 120		На рассмотрении, с/з 13.07.2022

№ дела	Наименование ответчика	Сумма иск, руб.	Дата вступления в силу решения	Состояние дела на текущую дату
А 72-8573/2022	ООО «Магистраль СТ»	116 400		На рассмотрении, упрощенный порядок
А72-11661/2021	ООО «Запад»	11 118 741,72	11.01.2022	Не оплач.

по которым Общество является ответчиком:

№ дела	Наименование истца	Сумма иска, руб.	Дата вступления в силу	Состояние дела на текущую дату
А31-2492/2021	Городской округ города Кострома в лице комитета по строительству, транспорту и дорожной деятельности администрации города Костромы	9 198 325,27		На рассмотрении, с/з назначено на 21.07.2022
А72-13185/2021	МБУ «Стройзаказчик»	Устранение недостатков		На рассмотрении, с/з назначено на 28.07.2022
А31-5886/2021	ООО «ЦентрСнаб»	594 966,72		Подана апелляционная жалоба
А31-14389/2021	ООО «Инвестстрой»	365 509,00		На рассмотрении, с/з назначено на 26.07.2022
А72-2370/2022	ООО «Строй Макс»	5 093 376,73		На рассмотрении с/з назначено на 29.06.2022
А72-1904/2022	ООО «Симстек»	35 381,64		На рассмотрении, упрощённый порядок
А72-2001/2022	ООО «Волжская строительная компания»	329 997,50		Подана апелляционная жалоба
А72-1372/2022	ООО «Грин-Лайн»	442 618,37		На рассмотрении, упрощённый порядок
А17-12218/2022	ООО «Дормстрой»	4 561 731,75		На рассмотрении, с/з назначено на 26.07.2022
А31-228/2022	ООО «Энергосберегающая компания»	99 511		На рассмотрении, с/з назначено на 22.07.2022
А72-2737/2022	ООО Строительная компания «СпецСтройСервис»	481 024,41		На рассмотрении, с/з назначено на 18.07.2022
А72-220/2022	ООО «Ютострой»	1 847 061,63		На рассмотрении с/з назначено на 11.07.2022
А31-1834/2022	ООО «Главподряд»	1 503 616,31		На рассмотрении с/з назначено на 15.07.2022
А31-1388/2022	ООО «Магистраль»	4 028 128,41		На рассмотрении с/з назначено на 12.07.2022
А72-19411/2021	ООО «ВолгаСантехСервис»	602 089,12		На рассмотрении с/з назначено на 14.07.2022
А31-4886/2021	Городской округ города Кострома в лице комитета по строительству, транспорту и дорожной деятельности администрации города Костромы	3 717 606,9		На рассмотрении с/з назначено на 14.07.2022
А31-7069/2021	Городской округ города Кострома в лице комитета по строительству, транспорту и дорожной деятельности администрации города Костромы	5 656 354,35		На рассмотрении с/з назначено на 22.08.2022
А40-119579/2022	ООО «ЦИТО»	23 856 778,40		На рассмотрении, с/з назначено на 26.07.2022
А40-118854/2022	ООО «Экзамен-Технолаб»	8 285 537,45		На рассмотрении, с/з назначено на 13.07.2022
А31-4284/2022	ООО «Ривал»	3 059 684,55		На рассмотрении, с/з назначено на 23.08.2022
А31-4285/2022	ООО «Ривал»	1 067 827,9		На рассмотрении, с/з назначено на 23.08.2022
А72-5414/2022	ООО «ИНКОМ»	309 598,59		На рассмотрении, с/з назначено на 11.07.2022
А72-4187/2022	ООО «Спорт Лайн»	649 425,17		На рассмотрении, с/з назначено на 11.08.2022
А72-3120/2022	ООО «СК «ИНТЕНС»	212 015,21		На рассмотрении, с/з назначено на 07.07.2022
А72-1834/2022	ООО «ГлавПодряд»	1 647 963,17		На рассмотрении, с/з назначено на 15.07.2022
А72-3699/2022	ООО «АвенВолгоград»	3 429 236,3		Апелляционная жалоба

Выручка

Учет доходов производится в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п. 16 ПБУ 9/99.

Доход по обычным видам деятельности в 2021г. составил 292 269 тыс. руб. в т. ч.:
- выручка от СМР – 290 635 тыс.руб.,
- прочие услуги 1 634 тыс.руб.

Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ (услуг) составила 287 222 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 27 797 тыс.руб.

За 2021 год по обычным видам деятельности получена прибыль от продаж в размере 22 750 тыс. руб.

Прочие доходы составили:

(тыс. руб.)

Вид доходов	Доходы
Доходы от реализации амортизируемого имущества	515
Доходы от реализации прочего имущества	22 947
Доходы в виде штрафных санкций	35 330
Доходы от процентов по долговым обязательствам (строка 2320 ОФР)	159
Прочие доходы	4 501
Итого	63 452

Прочие расходы составили:

(тыс. руб.)

Вид расходов	Расходы
Расходы на проценты по долговым обязательствам (строка 2330 ОФР)	27 465
Банковское обслуживание	261
Резерв сомнительных долгов	11 191
Итого	38 917

Прибыль до налогообложения составила за отчетный период 1 785 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

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

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2021 г.	
	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	184	

- по незавершенному производству	117	
- по основным средствам	67	
Отложенные налоговые обязательства	288	44
- по незавершённому производству	256	42
- по ОС	32	2

Налоговая база по налогу на прибыль 3 926 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль 357 тыс. руб.

Текущий Налог на прибыль 785 тыс. руб.

Разница с бухучетом сложилась за счет различий в способах и методах признания доходов и расходов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

В результате признания в бухгалтерском учете расходов, не учитываемых при формировании налоговой базы по налогу на прибыль сложились постоянные разницы и начислено постоянное налоговое обязательство, увеличивающий налог на прибыль в сумме 227 тыс. руб.

За счет расходов, признанных в бухгалтерском и налоговом учете в различных отчетных периодах, сложились временные налоговые разницы:

в результате признания в бухгалтерском учете расходов, признанных в налоговом учете в предыдущих налоговых периодах погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 202 тыс. руб., увеличивающие налог на прибыль.

Информация об изменении Учетной политики в 2022 году

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год:

– ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;

– ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н;

– ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н.

Информация о движении денежных потоков

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2021 года отсутствовали.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 39 331 тыс.руб.

Информация о движении денежных потоков за отчетный и предшествующий период отражена в Отчете о движении денежных средств Общества.

Информация по операциям со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

•юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

•юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

•юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

Значительное влияние имеет место в случаях, когда юридическое и (или) физическое лицо имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу:

- участия в уставном (складочном) капитале;
- положений учредительных документов;
- заключенного соглашения;
- участия в Совете директоров;
- того, что сторона входит в состав основного управленческого персонала Общества.

Связанная сторона (афиллированные лица)	Характер отношений
Любушкин Руслан Викторович	Директор (единоличный исполнительный орган)
Тявин Юрий Александрович	Лицо владеет 100 % Уставного капитала Общества, бенефициарный владелец

Сделки с аффилированными лицами в отчетный период не совершались. Дивиденды по решению единственного участника в отчетном и предшествующем периоде не выплачивались.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

•вознаграждения за участие в органах управления;

•заработная плата;

•премии;

•оплата ежегодного отпуска;

•начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;

•прочие компенсации и выплаты.

Вознаграждение основного управленческого персонала за отчетный период составило 15 509 тыс. руб. и 4 683 тыс.руб. - страховые взносы.

Информация по сегментам

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. Деятельность Общества преимущественно осуществляется в г. Ульяновск. Деятельность носит однородный характер.

Общество не планирует в течение 2022 года прекращать какой-либо вид (сегмент) своей деятельности.

Риски хозяйственной деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие.

Страновые и региональные риски:

Общество является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Ульяновской и Костромской области, поэтому является подверженной изменениям в государстве и регионе.

Общество оценивает влияние санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Рынок строительной индустрии не связан с колебанием курса валют, однако связан с риском невыполнения обязательств контрагентами / заказчиками Общества по оплате строительных работ. В связи с чем, для возможности сохранения рынка в строительной отрасли, не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Государственная помощь

В отчетном и предшествующих периодах Общество не получало государственную помощь.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. Согласно Договору цессии №1-22 от 13.01.2022, заключенному между АО Коммерческий банк «Хлынов» и Гозманом Константином Маковичем, к последнему перешло право требования по Договору залога доли в уставном капитале ООО «СМУ Строй-Прогресс» от 09.03.2021, заключенному между АО Коммерческий банк «Хлынов» и Тявиным Юрием Александровичем (доля 100% в УК ООО «СМУ Строй-Прогресс»). Договор залога доли 43/82-Н/43-2022-5-3 от 13.01.2022, зарегистрирован в ЕГРЮЛ, запись ГРН 2227300996030.

2. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности возникли следующие события: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют для Общества минимальное, т.к. нет валютных договоров и отсутствует влияние изменения курсов валют.

Влияние изменений, связанных с логистикой и продажами, для Общества незначительное.

Влияние колебания ключевой ставки Банка, вероятно, повлечет для Общества увеличение текущих расходов Общества.

Влияние введенных санкционных ограничений для Общества минимальное, т.к. Общество не реализует и не закупает санкционные товары, работы, услуги.

Руководство Общества считает, что указанные выше события не влияют существенно на финансовое состояние Общества и способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение, как минимум, следующих 12 месяцев.

3. На дату подписания исправленной бухгалтерской отчетности за 2021 год единственным участником Общества принято Решение №40 от 22.06.2022 об изменении адреса места нахождения Общества на следующий: 432001, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Федерации, дом 20, помещения 8, 9, 25.

Директор  Любушкин Р.В.

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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Любушкин Руслан Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 июня 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	16 529	(1 073)	9 049	(16 473)	1 259	(797)	-	-	9 177	(576)
	5210	за 2020 г.	3 168	(765)	14 191	(790)	297	(617)	-	-	16 529	(1 073)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	708	(110)	9 007	(538)	106	(572)	-	-	9 177	(576)
	5211	за 2020 г.	809	(63)	199	(300)	78	(125)	-	-	708	(110)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	328	(194)	-	(328)	251	(56)	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	328	(111)	-	-	-	(84)	-	-	328	(194)
Здания	5203	за 2021 г.	1 087	(601)	-	(1 087)	727	(163)	-	-	-	-
	5213	за 2020 г.	1 571	(508)	-	(444)	212	(316)	-	-	1 087	(601)
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	414	(168)	-	(414)	175	(7)	-	-	-	-
	5214	за 2020 г.	460	(84)	-	(46)	7	(92)	-	-	414	(168)
Земельные участки	5205	за 2021 г.	13 992	-	-	(13 992)	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	-	-	13 992	-	-	-	-	-	13 992	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021 г.	-	-	42	(115)	1	(1)	-	-	-	-
	5216	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	9 049	-	(9 049)	-
	5250	за 2020 г.	-	14 191	-	(14 191)	-
в том числе: Стойка чашечная перекрытия 1,5 м б/у	5241	за 2021 г.	-	27	-	27	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Стойка чашечная перекрытия 2,0 м б/у	5242	за 2021 г.	-	577	-	577	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ригель чашечный 1,45 м б/у	5243	за 2021 г.	-	917	-	917	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Опора регулируемая 0,75 б/у	5244	за 2021 г.	-	99	-	99	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Унивилка регулируемая коронка 0,75 м (ф38) УВРК 075,038,800 б/у	5245	за 2021 г.	-	157	-	157	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Вставка соединительная 0,25	5246	за 2021 г.	-	40	-	40	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Комплект стеновой опалубки	5247	за 2021 г.	-	2 718	-	2 718	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Комплект опалубки перекрытия PSC-CUP	5248	за 2021 г.	-	1 186	-	1 186	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Комплект опалубки перекрытия	5249	за 2021 г.	-	1 131	-	1 131	-
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Лестница навесная 2,20 м		за 2021 г.	-	28	-	28	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Болтовое крепление ригеля		за 2021 г.	-	89	-	89	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Подкос одноуровневый 8 м		за 2021 г.	-	218	-	218	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Балка двутавровая 3,9 м		за 2021 г.	-	481	-	481	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Фанера ламинированная Жешарт 1220*2440 18 мм сорт 1		за 2021 г.	-	166	-	166	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ригель чашечный 1,0 м б/у		за 2021 г.	-	146	-	146	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Комплект опалубки колонн		за 2021 г.	-	795	-	795	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Отбойный молоток Dewalt D25902K		за 2021 г.	-	43	-	43	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Станок для резки арматуры TCC-GQ 42A		за 2021 г.	-	98	-	98	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
БН-1,0-"Рюмка", бадья для бетона неповоротная		за 2021 г.	-	42	-	42	-

d=1600, h=1470		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры с концевиком TCC GW42 с ЧПУ		за 2021 г.	-	92	-	92	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 73:19:073201:11074		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	13 992	-	13 992	-
Система видеонаблюдения ШК Профсоюзная, Кострома		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	71	-	71	-
Весы поосные МП 20000		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	128	-	128	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 945	71
в том числе: Комплект опалубки перекрытия PSC-CUP	5261	1 990	-
Комплект опалубки колонн	5262	955	-
Система видеонаблюдения ШК Профсоюзная, г.Кострома	5263	-	71
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	3 935	3 935	1 870
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 _____ **Любушкин Руслан Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 июня 2022 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2021 г.	2 696	-	3 050	(5 396)	-	-	-	350	-
	5316	за 2020 г.	-	-	2 696	-	-	-	-	2 696	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Любушкин Руслан Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 июня 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	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
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	104 482	-	551 611	(533 860)	-	-	X	122 233	-
	5420	за 2020 г.	109 173	-	1 050 374	(1 055 065)	-	-	X	104 482	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	104 379	-	152 544	(134 720)	-	-	82 421	122 203	-
	5421	за 2020 г.	109 014	-	291 885	(296 520)	-	-	94 521	104 379	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	6 150	(6 150)	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	1 550	(1 550)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	392 912	(392 912)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	756 938	(756 938)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	103	-	5	(78)	-	-	-	30	-
	5427	за 2020 г.	159	-	1	(57)	-	-	-	103	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) Любушкин Руслан Викторович (расшифровка подписи)

24 июня 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	410 135	-	65 053	35 328	(84 550)	-	-	-	224	524	437 157	(11 191)
	5530	за 2020 г.	371 363	-	158 223	36 864	(156 315)	-	-	-	-	256	410 135	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	193 782	-	10 818	-	(50 282)	-	-	-	-	-	154 318	-
	5531	за 2020 г.	132 110	-	37 801	-	-	-	-	-	-	-	169 911	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	81 970	-	56 884	-	(26 509)	-	-	-	-	-	112 345	-
	5532	за 2020 г.	135 170	-	68 702	-	(98 031)	-	-	-	-	-	105 841	-
Прочая	5513	за 2021 г.	134 383	-	(2 649)	35 328	(7 759)	-	-	-	224	524	170 494	(11 191)
	5533	за 2020 г.	104 083	-	51 720	36 864	(58 284)	-	-	-	-	256	134 383	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	410 135	-	65 053	35 328	(84 550)	-	-	X	X	X	437 157	(11 191)
	5520	за 2020 г.	371 363	-	158 223	36 864	(156 315)	-	-	X	X	X	410 135	-

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 кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	275 713	7 148	-	(20 200)	-	-	-	-	262 661
	5571	за 2020 г.	90 420	228 192	-	(42 899)	-	-	-	-	275 713
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	272 101	-	-	(13 851)	-	-	-	-	258 250
	5572	за 2020 г.	90 420	224 580	-	(42 899)	-	-	-	-	272 101
займы	5553	за 2021 г.	3 612	7 148	-	(6 349)	-	-	-	-	4 411
	5573	за 2020 г.	-	3 612	-	-	-	-	-	-	3 612
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	309 045	106 019	28 372	(132 301)	(428)	-	224	524	311 455
	5580	за 2020 г.	481 983	198 683	35 547	(407 165)	(3)	-	-	256	309 045
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	131 157	46 522	-	(36 991)	(428)	-	-	-	140 260
	5581	за 2020 г.	161 354	80 642	-	(110 836)	(3)	-	-	-	131 157
авансы полученные	5562	за 2021 г.	113 354	41 957	-	(3 472)	-	-	-	-	151 839
	5582	за 2020 г.	195 388	78 780	-	(141 285)	-	-	-	-	132 883
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	6 620	2 309	-	(4 164)	-	-	224	71	5 060
	5583	за 2020 г.	10 998	3 696	2	(8 301)	-	-	-	225	6 620
кредиты	5564	за 2021 г.	2 021	-	26 256	(26 102)	-	-	-	-	2 175
	5584	за 2020 г.	114 209	-	34 788	(146 976)	-	-	-	-	2 021
займы	5565	за 2021 г.	11 004	12 735	2 116	(19 381)	-	-	-	-	6 474
	5585	за 2020 г.	34	18 968	757	(8 755)	-	-	-	-	11 004
прочая	5566	за 2021 г.	44 889	2 496	-	(38 839)	-	-	1	453	9 000
	5586	за 2020 г.	22 516	16 597	-	(13 783)	-	-	-	30	25 360
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	584 759	106 019	28 372	(144 606)	(428)	X	X	X	574 116
	5570	за 2020 г.	572 403	198 683	35 547	(221 871)	(3)	X	X	X	584 759

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Любушкин Руслан Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 июня 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	131 338	293 377
Расходы на оплату труда	5620	27 430	47 918
Отчисления на социальные нужды	5630	5 430	10 144
Амортизация	5640	797	617
Прочие затраты	5650	134 991	394 609
Итого по элементам	5660	299 985	746 665
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(65 319)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 034	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	315 019	681 346

Руководитель _____ Любушкин Руслан Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 июня 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	-	371	(361)	(10)	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	371	(361)	(10)	-

Руководитель _____ Любушкин Руслан Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

24 июня 2022

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 _____ **Любушкин Руслан Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 июня 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Любушкин Руслан Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

24 июня 2022 г.