

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2021 ГОД**

Данная отчетность является измененной, представляемой взамен первоначально сданной.

1. Общая часть

1.1. Информация об Обществе

ООО «Санги» специализируется на импорте, производстве (фасовке) чая и кофе и на продаже продукции оптовым покупателям через ООО «Титрейд» –комиссионера Общества.

Общество зарегистрировано по адресу: 123060, г. Москва, ул. Берзарина, д. 36, строение 2.

Общество имеет филиал, расположенный по адресу: 141420, Московская область, городской округ Химки, микрорайон Сходня, ул. Железнодорожная, дом 8.

Участниками Общества являются компании ООО «КофеПак» 35,5% и ООО «Сходня Гранд» 35,5%, учрежденные и действующие по законодательству РФ, и компания «Talerno Co LTD» 29%, учрежденное и действующее по законодательству Республики Кипр

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 и 2020 годы составила 145 и 142 человека соответственно с учетом совместителей.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С 8.3.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена 17 марта 2020 года.

Инвентаризация сырья, упаковки и готовой продукции на складах была проведена 06 января 2022 года – по состоянию на 31.12.2021.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Беспроцентные обязательства со сроком погашения более 3-х лет отражаются с дисконтом.

2.6. Учет основных средств

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

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Компания применяет амортизационную премию

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Сроки полезного использования (месяцев)

Группы основных средств	От (минимум)	До (максимум)
Офисное оборудование	25	48
Машины и оборудование (за исключением офисного)	25	300
Транспортные средства	37	60
Прочие основные средства	25	60

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

2.7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;

полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;

полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.8. Учет запасов

С 01.01.2021 года при учете запасов применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются **перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Положения данного Стандарта не применяются в отношении запасов, предназначенных для **управленческих нужд**.

При признании запасы (кроме НЗП и готовой продукции), приобретаемые за плату, оцениваются по фактической себестоимости - сумма фактических затрат на приобретение (создание), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость спецодежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты со сроком эксплуатации **более 12 месяцев, погашается линейным способом**, исходя из их сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды и других средств индивидуальной защиты.

Спецодежда при сроке эксплуатации **менее 12 месяцев списываются единовременно** на счета учета затрат в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Предприятия.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин – **себестоимости, либо по чистой цене реализации**.

Чистая цена реализации представляет собой оценочную цену продаж в обычных условиях ведения бизнеса за вычетом затрат на завершение производства и затрат на реализацию.

По запасам, в случае снижения их стоимости, формируется резерв под обесценение запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии фактическая себестоимость запасов определяется следующим образом:

для сырья (чая и кофе) – по стоимости списания отдельной партии;

по упаковке, контактирующей с сырьем – по методу ФИФО.

По всем прочим запасам (включая товары для перепродажи, готовую продукцию) списание проводилось по средневзвешенной стоимости, что соответствует методу оценки, применявшемуся в предыдущем году.

В составе готовой продукции отражены законченные производством упакованные чай и кофе. Готовая продукция и незавершенное производство отражены по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Незавершенное производство представляет собой продукцию, которая не прошла полный цикл обработки и упаковки (смеси чая, кофе, ароматических добавок и прочих компонентов).

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.10. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

Сумма выручки может быть определена.

Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

2.11. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Сумма расходов на приобретение товарно-материальных ценностей уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных ТМЦ и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продукции на нетто-основе.

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества, связанные с изготовлением проданной готовой продукции, за исключением управленческих расходов, и стоимость проданных товаров, приобретенных для перепродажи.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу, роялти и т.п. Коммерческие расходы признаются в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- отрицательные курсовые разницы;
 - выявленные в процессе инвентаризации недостачи запасов, списанные на прочие расходы;
 - банковская комиссия;
 - расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- государственная пошлина;
налог на имущество;
плата за негативное воздействие на окружающую среду;
транспортный налог;
убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
иные аналогичные расходы.

2.12. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

2.13. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

по сомнительным долгам (ежеквартально);
под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально);
по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

В 2021 и 2020 годах данные резервы не создавались в связи с отсутствием оснований.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

на оплату неиспользованных отпусков;

прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.14. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.15. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.16. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77

3. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4. Нематериальные активы

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
1 WEB-сайты	838	0	0	838
2 Видеоролики	296	0	0	296
3 Дизайны упаковок	3 247	0	0	3 247
4 Товарные знаки	944	140	0	1 084
5 Прочее	64	0	0	64
Итого	5 388	140	0	5 529

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
1 WEB-сайты	838	0	0	838
2 Видеоролики	296	0	0	296
3 Дизайны упаковок	3 247	0	0	3 247
4 Товарные знаки	493	451	0	944
5 Прочее	64	0	0	64
Итого	4 938	451	0	5 388

Сумма начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года, соответственно, представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		(тыс. руб.)
	2021 года	2020 года	2019 года
Сумма начисленной амортизации			
1 WEB-сайты	747	672	588
2 Видеоролики	296	296	274
3 Дизайны упаковок	2 841	2 517	2 192
4 Товарные знаки	221	105	15
5 Прочее	15	9	3
Итого	4 120	3 598	3 072

5. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	В т.ч.отправлено на консервацию	(тыс. руб.)
					На 31 декабря 2021 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	277 437	5 572	0	0	283 009
Офисное оборудование	160	299	0		459
Транспортные средства	1 662		0		1 662
Прочие	1 360	175			1 535
Итого	280 619	6 046	0		286 665

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	В т.ч.отправлено на консервацию	(тыс. руб.)
					На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	224 464	52 973	0	108 154	277 437

Офисное оборудование	160	0	0	160
Транспортные средства	1 662	0	0	1 662
Прочие	1 360	0	0	1 360
Итого	227 646	52 973	0	280 619

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Сумма начисленной амортизации			
Машины и оборудование (кроме офисного)	62 226	40 726	26 333
Офисное оборудование	185	147	130
Транспортные средства	1 662	1 420	1 130
Прочие	315	171	0
Итого	64 387	42 464	27 593

6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Декларации соответствия	445	484	385
Дизайны и ключевые изображения	112	305	498
Лицензии, сертификаты и права использования	171	268	327
Ремонт пресс-формы		0	0
Сервисное обслуживание		0	43
Видеоролик		0	711
Прочее	50	0	0
Итого	777	1 057	1 965

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	437 974	192 892	187 064
Авансы выданные	18 034	20 842	8 546
Переплаты по налогам и сборам	1 172	1 359	3 027
Расчеты с Фондом социального страхования	0	779	247
Расчеты с таможенной службой	1 967	7 571	9 148
Прочие	2 046	2 851	3 093
Итого	461 194	226 294	211 126

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
	Денежные средства и денежные эквиваленты		
Текущие счета в банках	6 873	98 726	24 588
Денежные эквиваленты		153 230	
Касса	4	5	9
Прочие			
Итого	6 877	251 960	24 597

9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Прочие оборотные активы			
НДС с товаров отгруженных	1 789	2 312	881
Расходы будущих периодов	1 128	889	208
Прочие	69	0	0
Итого	2 985	3 201	1 089

10. Уставный и добавочный Капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлен следующим образом:

Вид вклада	(тыс.руб.)		
	2021 года	2020 года	2019 года
В денежной форме	192 743	192 743	192 743
В качестве основных средств	124 188	124 188	124 188
Итого	316 931	316 931	316 931

Структура акционеров на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2021	2020
ООО «Сходня Гранд»	35,5	35,5
ООО «Кофе Пак»	35,5	35,5
«Talerno Co LTD»	29	29
Итого	100	100

11. Заемные средства

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Заемные средства	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Заемные средства на 31.12.2021	118 141	387 905	0	506 046
в том числе:				
кредиты	76 000	0	0	76 000
займы	42 141	387 905	0	430 046
Итого	118 141	387 905	0	506 046
Заемные средства на 31.12.2020	420 073	150 000	0	570 073
в том числе:				
кредиты	0	150 000	0	150 000
займы	420 073	0	0	420 073
Итого	420 073	150 000	0	570 073

12. Кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов является краткосрочной и представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	105 017	82 495	172 784
Авансы полученные	3	167	1 040
Задолженность по налогам и сборам	6 769	17 076	8 811
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 494	1 266	1 570
Прочая	-145	134	318
Итого	113 138	101 138	184 523

13. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	2021	2020

Выручка

Готовая продукция	1 831 049	1 659 394
Товары	12 495	18 282
Прочее	2 505	94
Скидки покупателям	-8 486	-11 073
Итого	1 837 563	1 666 696

14. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	2020
		(тыс. руб.)
Себестоимость готовой продукции	1 723 162	1 404 267
Себестоимость покупных товаров	11 501	15 806
Итого себестоимость	1 734 663	1 420 073
Агентское вознаграждение по отчетам комиссионеров	41 901	57 428
Доставка грузов покупателям	48 234	39 828
Роялти за использование товарных знаков	24 713	36 225
Рекламные и промо расходы	412	4 092
Закупка палет	14 438	6 369
Прочие расходы	5 468	6 267
Итого коммерческие расходы	135 165	150 210
Оплата труда	21 319	22 242
Страховые взносы	3 629	5 019
Аренда помещения	2 230	2 230
Оценочное обязательство по оплате отпусков	2 137	2 442
Услуги профессиональных консультантов	1 155	1 672
Интернет	510	541
Резерв на выплату годовых премий	0	-5 866
Иные управленческие расходы	3 924	3 513
Итого управленческие расходы	34 904	31 794

15. Прочие доходы

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие доходы		
Продажа иностранной валюты	26 279	7 090
Курсовые разницы по расчетам с иностранными контрагентами в валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте	98 468	149 100
Доходы от продажи сырья и материалов	13 951	36 060
Покупка валюты	30 351	16 893
Сдача основных средств (кроме станков) и пр. имущества в аренду	1 139	0
Прочие	3 899	13 223
Итого	174 085	222 367

16. Прочие расходы

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие расходы		
Продажа иностранной валюты	26 606	7 151
Курсовые разницы по расчетам с иностранными контрагентами в валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте	99 827	214 967
Расходы от продажи сырья и материалов	13 438	29 714
Покупка валюты	5 218	4 520
Сдача основных средств (кроме станков) и пр. имущества в аренду		0
Банковская комиссия	3 909	3 333
Налоги и сборы	2 180	22
Прочие	6 610	7 626
Итого	157 789	267 333

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли / убытка (сумма условного расхода / дохода по налогу на прибыль) за 2021 год, составила – 15 418 тыс. руб. (за 2020 год – 880 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 14 804 тыс. руб. (в 2020 году 17 064 тыс. руб.). Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете некоторых расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли (корпоративные мероприятия, страхование дебиторской задолженности и прочие затраты, по которым отсутствуют надлежащим способом оформленные документы).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 10 635 тыс. руб. (в 2020 году 1 336 тыс. руб.), в том числе, возникших 15 063 тыс. руб. (в 2020 году 3 606 тыс. руб.) и погашенных – 4 428 тыс. руб. (в 2020 году 2 270 тыс. руб.).

руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в оценке стоимости остатка готовой продукции и незавершенного производства по бухгалтерскому и по налоговому учету.

18 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции.

Сумма НДС по проданным в 2021 году товарам, продукции, а также по прочим продажам составила 382 632 тыс. руб., НДС принятый к вычету –346 220 тыс. руб., НДС по приобретенным сырью, материалам, работам, услугам –330 166 тыс.руб.

Сумма НДС по проданным в 2020 году товарам, продукции, а также по прочим продажам составила 347 342 тыс. руб., НДС принятый к вычету –334 336 тыс. руб., НДС по приобретенным сырью, материалам, работам, услугам –325 345 тыс.руб.

19 Прочие налоги и сборы

Сумма налога на доходы физических лиц в 2021 году составила 13 830 тыс. руб. (в 2020 году –11 937тыс. руб.).

Сумма Транспортного налога в 2021 году составила 18 тыс. руб. (в 2020 году –18 тыс. руб.).

20 Связанные стороны

Основное общество и другие связанные стороны

До 29.11.2018 Общество контролировалось ООО «Кофе Пак», РФ, которому принадлежало 100% доли Общества

С 29.11.2018 Общество контролируется ООО «Кофе Пак», РФ, которому принадлежит 50% доли Общества и ООО «Сходня Гранд», которому также принадлежит 50% доли Общества

С 22.05.2019 Общество контролируется ООО «Кофе Пак», РФ, которому принадлежит 35,5% доли Общества, ООО «Сходня Гранд», которому также принадлежит 35,5% доли Общества и Компанией «Talerno Co LTD», Республика Кипр, которому принадлежит 29% доли Общества

Бенефициарные владельцы Общества

До ноября 2017 у Общества отсутствовали конечные бенефициарные владельцы (физические лица), которые владели прямо или косвенно более 25% долей в Обществе либо имели возможность контролировать его действия.

В настоящее время конечный бенефициарный владелец (физическое лицо), которое владеет прямо или косвенно более 25% долей в Обществе либо имеет возможность контролировать его действия – гражданин РФ Борисов А.Е.

Описание операций 2020-2021 годов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны

Описание

Основные общества

ООО Сходня Гранд

35,5% участник, Услуги, займы полученные, аренда помещений и оборудования,

Компания «Talerno Co LTD»,

29% участник, Услуги, займы полученные

Другие связанные стороны

ООО ПМ-69

Займы полученные, услуги по аренде

АО Победа Труда

Займы полученные, услуги

ООО Титтрейд

Реализация товаров и готовой продукции третьим лицам в качестве комиссионера Общества и на экспорт, услуги по аренде, сублицензионный договор на товарные знаки

АО Крюгер-Гранд

сторонняя фасовка, закупка и реализация сырья и расходных материалов, сдача основных средств в аренду, займы полученные

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны	(тыс.руб.)	
	2021 год	2020 год
ООО Титтрейд (реализация товаров и готовой продукции)	1 615 916	1 644 185

ООО Титрейд (реализация сырья)	5 584	6 087
ПМ-69 (реализация оборудования)	0	0
Победа труда (реализация услуг)		2 583
Сходня Гранд (реализация услуг, товаров, сырья и оборудования, перевыставляемые услуги)	0	0
Крюгер-Гранд АО (реализация сырья и расходных материалов, сдача основных средств в аренду)	71 004	24 390
Итого	1 692 504	1 677 245

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны	(тыс.руб.)	
	2021 год	2020 год
Другие связанные стороны		
Сходня-Гранд (закупки сырья, товаров, услуги по аренде)	44 739	38 403
ООО Титрейд (коммисионное вознаграждение, сублицензионные платежи, аренда оборудования, выкуп товара)	72 845	100 632
Крогер-Гранд (сторонняя фасовка, закупка оборудования, сырья и расходных материалов, аренда)	104 052	145
АО Победа труда (услуги по хранению, погрузке-разгрузке)	2 817	700
ПМ-69 (аренда)	2 230	2 230
Итого	226 683	142 110

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	(тыс.руб.)			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
ООО Титрейд (расчеты по договору комиссии на реализацию; продажа товаров)	140 804	187 004	731	43 976
ПМ-69 (займы)	0	0	2 000	2 000
АО Победа труда (реализация услуг – дебет, займы кредит)	0	5 000	3 369	3 000
Talerno Co LTD (реализация услуг)	0	0	0	3 017
Крогер-Гранд (займы)		0	24 143	24 142

Крюгер-Гранд - прочее (сторонняя фасовка, закупка оборудования, сырья и расходных материалов, аренда, сдача основных средств в аренду)	244 373	571	0	0
Сходня Гранд (займы)			370 661	360 714
Сходня Гранд - прочее (реализация услуг и оборудования)	81	0	3 882	11 013
Итого	385 257	192 575	404 787	447 862

Займы, предоставленные связанными сторонами

(тыс.руб.)

	Сходня Гранд ООО		Крюгер-Гранд АО		ПМ-69		Победа труда	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
На 1 января	360 714	321 555	24 142	24 143	2 000	2 000	3 000	3 000
Получено (включая переоценку)	44 956	123 479	0	0	0	0	0,00	0
Начислено процентов в отчетном году (включая переоценку)	10 410	14 098	1 680	1 680	0	0	0	0
Возвращено в отчетном году (включая проценты и переоценку)	45 420	98 417	1 680	1 680	0	0	0	0
На 31 декабря	370 661	360 714	24 143	24 142	2 000	2 000	3 000	3 000

Вознаграждения основного управленческого персонала организации:

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии):

Плеханов Сергей Евгеньевич, Генеральный директор, сумма вознаграждения:

- за 2021 год = 5 319 тыс. руб. (в т.ч.НДФЛ – 698 тыс.руб.), страховые взносы – 826 тыс.руб.

- за 2020 год = 5 282 тыс. руб. (в т.ч.НДФЛ – 687 тыс.руб.), страховые взносы – 998 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют

21 Оценочные обязательства и условные обязательства

Информация по раскрытию оценочных обязательств приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах.

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Концепция бенефициарного владельца

С 1 января 2015 года в российский Налоговый кодекс (далее – НК РФ) введена концепция фактического права на доход, выплачиваемый из РФ (концепция бенефициарной собственности) в целях применения льготных положений Договоров об избежании двойного налогообложения (ДИДН).

При этом в НК РФ не содержится исчерпывающего перечня документов, которые необходимы и достаточны российскому налоговому агенту для подтверждения бенефициарной собственности иностранного получателя дохода. Кроме того, критерии бенефициарной собственности являются оценочными, и их применение на практике может быть различным. В этой связи, при выплате дохода иностранному получателю возникает вопрос об объеме информации/перечне документов, необходимых Обществу как налоговому агенту для подтверждения бенефициарной собственности иностранного получателя доходов из России в целях применения льготных положений ДИДН.

Учитывая неясности в порядке применения новых правил и отсутствие устоявшейся практики в отношении таких правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении соблюдения требований подтверждения бенефициарной собственности не могут быть точно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества в целом.

22 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, в начале 2020 года были введены карантинные изоляционные меры, транспортные ограничения, ограничения на проведения собраний, встреч. Курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Всё это оказало влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Антиковидные ограничения, установленные в 2020 году, сохранились и в 2022 году, но по оценке Общества их совокупность не влияет на непрерывность деятельности Общества.

По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории не корректирующих событий после отчётной даты.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В частности, анализ объёма товаров, работ, услуг (предоставленных услуг аренды) Общества за 2021 год по сравнению с 2019-2020 годами показал, что критического падения объёма продаж продукции (товаров, предоставленных услуг) не произошло. Кризиса платежей со стороны покупателей также не наблюдается, наоборот удалось добиться снижения доли долгов к объёмам продаж продукции (товаров, предоставленных услуг).

Период	Объём продаж без НДС, тыс. руб.	По состоянию	Величина дебиторской задолженности покупателей, тыс. руб	Величина Кредиторской задолженности покупателей, тыс. руб
2021	1 837 563	на 31.12.2021	437 974	113 138
2020	1 666 696	на 31.12.2020	192 892	101 138
Разница	170 867 (увеличение на 10,3 %)		245 082 (увеличение на 127,0%)*	12 000 (увеличение на 11,9 %)

2020	1 666 696	на 31.12.2020	192 892	101 138
2019	1 744 701	на 31.12.2019	187 064	184 523
Разница	-78 005 (уменьшение на 4,5 %)		5 828 (незначительное увеличение на 3%)	-83 386 (уменьшение на 55 %)

* увеличение произошло за счет операций со взаимосвязанными сторонами.

Анализ показал, что принцип непрерывности деятельности будет соблюдаться и в этих условиях.

На основании вышеизложенного, руководство обладает уверенностью, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (на товары, на услуги аренды) Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Начиная с февраля 2022 года, в связи с обострением геополитической ситуации на Украине, США, ЕС, Великобританией и иными странами объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, её государственного долга, ряда российских банков и компаний, персонально в отношении ряда физических лиц. Ряд международных и зарубежных компаний приняли решение приостановить или отказаться от деятельности в России или сотрудничать с клиентами из России. В связи с этим Российской Федерацией введены временные меры экономического характера, направленные на поддержание экономической стабильности. Банк России принимает меры по адаптации финансового сектора к возросшей волатильности, в т.ч. за счет оперативного регулирования уровня ключевой ставки.

В связи с данными обстоятельствами и ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в том числе значительное колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро, резкому снижению стоимости российских ценных бумаг, нарушена стабильность международных расчетов, транспортного сообщения и грузовых перевозок.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей и в том числе прямо или косвенно ухудшить условия деятельности Общества. Учитывая характер и объемы своей деятельности Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, но могущих оказать негативное влияние на его финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде в результате (повышения ставок по привлечению заемных средств, резких колебаний курса рубля при необходимости обслуживать валютные заимствования и осуществлять импорт товаров и оборудования, затруднения с поставками импортного сырья, товаров и оборудования,).

Точный количественный эффект влияния данных событий невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, но по мнению Общества их негативное влияние не будет настолько существенным чтобы привести к неспособности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Учитывая быстрое и непредсказуемое изменение геополитической обстановки, микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые действия для снижения и нивелирования возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

23 Причины представления измененной отчетности

Данная отчетность является измененной, представляемой взамен первоначально сданной .

В ходе проведения аудиторской проверки за 2021 год в налоговом учете организации было выявлено неправильное отражение убытков связанных с потерям материалов, в процессе проверки качества и курсовых разниц. Данные корректировки повлекли за собой изменение отдельных строк форм бухгалтерской отчетности. Изменения приведены ниже в таблице.

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		Разница
		После корректировки	До корректировки	

АКТИВ				
Отложенные налоговые активы	1180	116 605	116 813	-208
Итого по разделу I	1100	341 069	341 277	-208
БАЛАНС	1600	1 159 155	1 159 362	-208
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-831 524	-831 316	-208
Итого по разделу III	1300	525 030	525 238	-208
БАЛАНС	1700	1 159 155	1 159 362	-208

Отчет о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		Разница
		После корректировки	До корректировки	
Налог на прибыль	2410	12 456	12 664	-208
отложенный налог на прибыль	2412	12 456	12 664	-208
Чистая прибыль (убыток)	2400	-64 634	-64 426	-208
Совокупный финансовый результат периода	2500	-64 634	-64 426	-208

Отчет об изменениях капитала

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		Разница
		После корректировки	До корректировки	
Уменьшение капитала за 2021 год - всего:	3320	-64 634	-64 426	-208
убыток	3321	-64 634	-64 426	-208
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (столбец "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)")	3300	-831 524	-831 316	-208
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (столбец "Итого")	3300	525 030	525 238	-208

Расчет стоимости чистых активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		Разница
		После корректировки	До корректировки	
Отложенные налоговые активы	1180	116 605	116 813	-208
ИТОГО активы	-	1 159 155	1 159 362	-208

Стоимость чистых активов	-	525 030	525 238	-208
--------------------------	---	---------	---------	------

24. Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2020-2021 годы приведена далее в табличной форме.

Генеральный директор ООО "Санти"

Плеханов С.В.

«20» июня 2022 год

**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 5110	за 2021 г. за 2020 г.	5 388 4 938	(3 598) (3 072)	140 451	- -	(521) (527)	- -	- -	- -	5 529 5 388	(4 120) (3 598)	
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2021 г. за 2020 г.	4 381 4 381	(3 485) (3 054)	- -	- -	(399) (431)	- -	- -	- -	4 381 4 381	(3 884) (3 485)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102 5112	за 2021 г. за 2020 г.	1 007 557	(114) (18)	140 451	- -	(122) (96)	- -	- -	- -	1 148 1 007	(236) (114)	

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	2	1	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная 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 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5180	за 2021 г.	261	17	(137)	(140)	-
5190	за 2020 г.	275	557	-	(451)	261	
Товарный знак "AROMA DE BRAZIL"	5181	за 2021 г.	124	17	-	(140)	-
5191	за 2020 г.	72	83	-	-	124	
Товарный знак "Волшебные травы"	5182	за 2021 г.	85	-	(85)	-	-
5192	за 2020 г.	5	80	-	-	85	
Товарный знак "IMMUNE"	5183	за 2021 г.	53	-	(53)	-	-
5193	за 2020 г.	-	53	-	-	53	
Товарный знак "TEA PARADE"	5184	за 2021 г.	-	-	-	-	-
5194	за 2020 г.	35	66	-	(100)	-	
Товарный знак "Magic Meadow/Волшебный луг"	5185	за 2021 г.	-	-	-	-	-
5195	за 2020 г.	30	-	-	-	-	
Товарный знак "SUN TEA HILLS"	5186	за 2021 г.	-	-	-	-	-
5196	за 2020 г.	31	-	-	-	-	
Товарный знак "HERBAL PARADE"	5187	за 2021 г.	-	-	-	-	-
5197	за 2020 г.	35	66	-	(100)	-	
Товарный знак "Чайный парад"	5188	за 2021 г.	-	-	-	-	-
5198	за 2020 г.	-	100	-	(100)	-	
Товарный знак "TEALINK"	5189	за 2021 г.	-	-	-	-	-
5199	за 2020 г.	35	66	-	(100)	-	
Товарный знак "Magic Tips/Волшебные лепестки"		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	30	-	-	-	-
Товарный знак "Благородство вкуса"		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	5	45	-	(50)	-

Руководитель

(подпись)

Плеханов Сергей

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

20 июня 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 2021 г.	3 343	6 046	-	(7 485)	1 904
	5250	за 2020 г.	-	53 997	(1 023)	(49 631)	3 343
в том числе:							
Устройство контроля веса Check-weigher "Optima"	5241	за 2021 г.	318	-	-	-	318
	5251	за 2020 г.	-	318	-	-	318
Отбраковщик банок PLV	5242	за 2021 г.	842	-	-	-	842
	5252	за 2020 г.	-	842	-	-	842
Главный модуль с печатающей головкой HITACHI PB-260	5243	за 2021 г.	148	-	-	-	148
	5253	за 2020 г.	-	148	-	-	148
Этикеровщик Rotofiset	5244	за 2021 г.	457	-	-	-	457
	5254	за 2020 г.	-	457	-	-	457
Мельница роторная ножевая PM 250	5245	за 2021 г.	984	-	-	(984)	-
	5255	за 2020 г.	-	984	-	-	984
Принтер термотрансферный VJ6230, правый	5246	за 2021 г.	455	56	-	(512)	-
	5256	за 2020 г.	-	455	-	-	455
Бункер и Эстакада	5247	за 2021 г.	139	-	-	-	139
	5257	за 2020 г.	-	139	-	-	139
Комплекс для транспортировки чайных пачек состоящий из 2-х конвейерных линий	5248	за 2021 г.	-	715	-	(715)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Устройство для нанесения клея Belmer 001003	5249	за 2021 г.	-	887	-	(887)	-
	5259	за 2020 г.	-	622	-	(622)	-
Тележка гидравлическая TISEL TX10 (ножничная)	-	за 2021 г.	-	84	-	(84)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Принтер VJ1210	-	за 2021 г.	-	2 020	-	(2 020)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные с торсионными пружинами (RSD02)	-	за 2021 г.	-	175	-	(175)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Конвейер стационарный прямой двух ленточный 1000x220x600	-	за 2021 г.	-	516	-	(516)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Лазерный принтер Kuosega ECOSYS P3260dp	-	за 2021 г.	-	41	-	(41)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
B210-000-000 Формат	-	за 2021 г.	-	233	-	(233)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Вентилятор осевой	-	за 2021 г.	-	73	-	(73)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер	-	за 2021 г.	-	98	-	(98)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Бункер под мусор	-	за 2021 г.	-	67	-	(67)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Маркирующий принтер Sato CL4NX	-	за 2021 г.	-	261	-	(261)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 3400	-	за 2021 г.	-	160	-	(160)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Термокож УМ-1	-	за 2021 г.	-	539	-	(539)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Вентилятор ВР 80-75	за 2021 г.	-	120	(120)	-
Фасовочная машина TN1 с модернизацией колеса захватов	за 2020 г.	-	-	-	-
Комплект узлов для модернизации системы управления этикетировочной машины «СИКОМ Э1	за 2021 г.	-	-	-	-
Принтер термотрансферный Sato	за 2020 г.	-	796	(796)	-
Упаковочная машина УМ-1 Профи 2010г.	за 2021 г.	-	227	(227)	-
Магнитный сепаратор №2	за 2020 г.	-	88	(88)	-
Конвейерная система "kitz"	за 2021 г.	-	223	(223)	-
Этикетировочное оборудование "Сиком"	за 2020 г.	-	83	(83)	-
Фасовочная машина Hesser FU-100	за 2021 г.	-	240	(240)	-
Машина для закуривания крышек Rationator	за 2020 г.	-	634	(634)	-
Конвейерная система Rationator	за 2021 г.	-	3 164	(3 164)	-
Термотоннель УМ-1	за 2020 г.	-	1 945	(1 945)	-
Ножевой модуль ф/б для автомата TN 1 в сборе	за 2021 г.	-	145	(145)	-
УМ-1 Автомат	за 2020 г.	-	638	-	-
Ролик открытия пакета TN12B0003	за 2021 г.	-	576	(576)	-
Комплект узлов для модернизации системы управления этикетировочной машины «СИКОМ Э1	за 2020 г.	-	159	-	-
Машина ВФВ для оборачивания в пленку 3701 U	за 2021 г.	-	227	-	-
Фасовочная машина IMA TN1	за 2020 г.	-	2 511	(2 511)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	37 023	(37 023)	-

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	-	1 023
в том числе:			
Фасовочная машина TN1 с модернизацией колеса захватов	5261	-	796
Этикетировочное оборудование "Сиком"	5262	-	227
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	38 787	38 787	38 787
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 _____ (подпись)
 20 июня 2022 г.

Плеханов Сергей
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	154 764	-	-	154 764	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	154 764	-	-	154 764	-	-	-	-	-	-

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				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
20 июня 2022 г.

Плеханов Сергей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

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)
 20 июня 2022 г.

Плеханов Сергей
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	150 000	422 322	-	(108 417)	-	(76 000)	-	387 905
	5571	за 2020 г.	328 072	248 965	-	(52 619)	-	(374 418)	-	150 000
В том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	150 000	-	-	(74 000)	-	(76 000)	-	-
	5572	за 2020 г.	-	150 000	-	-	-	-	-	150 000
займы	5553	за 2021 г.	-	422 322	-	(34 417)	-	-	-	387 905
	5573	за 2020 г.	328 072	98 965	-	52 619	-	(374 418)	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	521 717	(260 533)	29 491	(135 430)	-	76 000	34	231 279
	5580	за 2020 г.	207 663	82 316	49 171	(191 597)	-	374 418	-	521 717
В том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	82 715	86 807	-	(64 506)	-	-	-	105 017
	5581	за 2020 г.	173 269	17 678	-	(108 231)	-	-	-	82 715
авансы полученные	5562	за 2021 г.	79	(168)	-	(79)	-	-	-	(168)
	5582	за 2020 г.	897	79	-	(897)	-	-	-	79
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	18 342	169	96	(10 378)	-	-	34	8 263
	5583	за 2020 г.	9 159	10 017	1	(581)	-	-	(254)	18 342
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	13 210	(13 210)	-	76 000	-	76 000
	5584	за 2020 г.	-	-	2 652	(2 652)	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	420 073	(347 365)	16 185	(46 751)	-	-	-	42 141
	5585	за 2020 г.	22 633	54 518	46 518	(78 014)	-	374 418	-	420 073
прочая	5566	за 2021 г.	336	24	-	(507)	-	-	-	(146)
	5586	за 2020 г.	1 570	1	-	(1 222)	-	-	-	350
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	671 717	161 789	29 491	(243 847)	-	X	34	619 184
	5570	за 2020 г.	535 735	331 281	49 171	(244 216)	-	X	(254)	671 717

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 _____
 Плеханов Сергей
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

_____ (подпись)
 20 июня 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 546 172	1 307 959
Расходы на оплату труда	5620	86 288	71 410
Отчисления на социальные нужды	5630	14 425	16 947
Амортизация	5640	12 815	9 184
Прочие затраты	5650	245 032	196 577
Итого по элементам	5660	1 904 732	1 602 077
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 904 732	1 602 077

Руководитель

Плеханов Сергей
Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 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	8 095	10 358	(9 000)	-	9 453
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	8 095	10 358	(9 000)	-	9 453

Руководитель _____
(подпись)

Плеханов Сергей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

20 июня 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)
 20 июня 2022 г.

Плеханов Сергей
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Плеханов Сергей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

20 июня 2022 г.