

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «АПИ» за 2021 г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АПИ» (далее «Общество») за 2021 год, сформированной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество учреждено согласно Уставу. Учредителем Общества является КОМПАНИЯ с ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СФОДРИАС ЛТД», владеющая долей в размере 100% Уставного капитала. В 2021 году Уставный капитал был уменьшен на 367 900 тыс. руб. и на 31.12.2021 составил 109 660 тыс. руб.

Общество было зарегистрировано 13 декабря 2016 г. за основным государственным регистрационным номером 5167746442640, ИНН 7751033370.

До 23.11.2021 Общество было зарегистрировано по адресу: 108833, г. Москва, поселение Михайлово-Ярцевское, пос. Шишкин лес, дом 41, этаж 2, помещение № 45. С 23.11.2021 года Общество зарегистрировано по адресу: 108840, Москва г, вн. тер. г. городской округ Троицк, г Троицк, ул. Академика Черенкова, д. 5, этаж 1, помещение 3, офис 1А.

Основной вид деятельности Общества – Смешанное сельское хозяйство. ОКВЭД – 01.50

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2021 – 1 человек.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
	Разумова Наталья Анатольевна	Генеральный директор по 21.10.2021 г.
1	Толчинская Наталья Александровна	Генеральный директор с 22.10.2021 г. по настоящее время

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

Аудитор организации (информация об аудиторе Общества):

- ООО ФИРМА «КОНСУЛЬТАНТ-АУДИТ», 115280, г. Москва, Ленинская Слобода, д.19, стр.6, этаж 5, комната 57, каб.537.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка активов производится по фактическим затратам на их приобретение, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Основные средства

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

д) стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на счет 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Учет таких активов осуществляется на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» до момента их выбытия.

Материально-производственные запасы

Единица учета МПЗ устанавливается по каждому объекту учета (номенклатурной позиции).

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

Аналитический учет МПЗ ведется на основе использования оборотных ведомостей в разрезе каждого склада, подразделения, других мест хранения материалов, а внутри них - в разрезе каждого наименования (номенклатурного номера), в количественном и суммовом выражении.

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер.

Расходы по доставке и заготовке запасов, понесенные в связи с приобретением нескольких разных единиц учета, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

Фактическая себестоимость запасов определяется с учетом дисконтирования только при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев.

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней скользящей оценки, когда средняя себестоимость запасов определяется в момент отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Общество создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по каждой единице учета запасов. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы, приобретенные по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и ПБУ 14/2007.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Активов, обязательств и операций в иностранной валюте в 2021 г. не было.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) по условиям договора не превышает 12 месяцев или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, не законченные строительством.

Финансовые вложения

Разница между оценкой финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не осуществляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

В бухгалтерском балансе проценты по долгосрочным и краткосрочным предоставленным займам отражаются в составе дебиторской задолженности.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческих расходов у Общества нет.

Управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются на счета учета финансовых результатов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по долгосрочному или краткосрочному займу (сумма основного долга) в учете и отчетности отражена исходя из суммы фактически полученных денежных средств по договору (п. 1 ст. 807 и п.3 ст. 812 ГК РФ).

Согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 26.03.2007) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в строках 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по соответствующим договорам в сумме основного долга и процентов.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы (услуги, продукции).

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам

Проверка Обществом дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется в порядке и в сроки, установленные настоящей Учетной политикой. Задолженность признается сомнительной при наличии следующих обстоятельств:

- нарушение сроков;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Порядок формирования резерва на отпуска

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков.

Размер оценочного обязательства (резерва) рассчитывается методом обязательств как совокупность обязательств по каждому отдельному сотруднику.

Суммы резерва - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц (сумма резерва получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца).

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

- в связи с обязательным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы"
- для проверки финансовых вложений на обесценение добавлен метод с привлечением оценщика для определения рыночной стоимости доли участия.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Основные показатели деятельности Общества

Основные показатели деятельности Общества представлены в Отчете о финансовых результатах. Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг в 2021 году отсутствовала. Убыток за 2021 год составил – 6 977 тыс. руб.

Основные показатели деятельности Общества за 2021г. и за 2020 г. представлены в Таблице №1.

Таблица №1

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	2110	-	-
Себестоимость продаж	2120	-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
Коммерческие расходы	2210	(1 838)	(1 823)
Управленческие расходы	2220	(1 838)	(1 823)
Прибыль (убыток) от продаж	2200		
Доходы от участия в других организациях	2310		

Проценты к получению	2320	1 904	1 448
Проценты к уплате	2330	(1 856)	(13 968)
Прочие доходы	2340		
Прочие расходы	2350	(5 186)	(76)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 976)	(14 419)
Налог на прибыль	2410	(1)	-
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411		
отложенный налог на прибыль	2412	(1)	-
Прочее	2460		
Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 977)	(14 419)

Расшифровка прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2021г.

Вид расхода	тыс.руб.
Прочие доходы (стр. 2340)	
Итого прочие доходы	
расшифровка	
Расходы на услуги банков	(353)
Прочие внереализационные расходы	(4 833)
Итого прочие расходы	(5186)

По результатам деятельности Общества за 2021 год убыток (прибыль) до уплаты налога на прибыль составил –(6 977) тыс. рублей.

Чистый убыток за 2021 год составил –(6 977) тыс. рублей.

Убыток периода образовался, в основном, в связи с уменьшением уставного капитала дочерней компании и из-за текущей деятельности Общества.

Правовые риски

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ, что может привести к увеличению налоговых платежей. Данные риски минимизируются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

4. Динамика показателей отчетности

Данные вступительных остатков по состоянию на 1 января 2021 года соответствуют данным на конец предыдущего отчетного периода по всем строкам баланса.

5. Информация о связанных сторонах

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами по отношению к Обществу.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-I «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», и пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются «юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В 2021 г. Общество проводило существенные операции со следующими связанными лицами:

№ п/п	Наименование контрагента	Характер операций	Объем операций, тыс. руб.	Условия, в силу которых данное лицо является связанной стороной.
1	Разумова Наталья Анатольевна	Оплата труда, ежегодного отпуска, включая налоги с фонда оплаты труда	77,8	Генеральный директор
2.	Толчинская Наталья Александровна	Оплата труда, включая налоги с фонда оплаты труда	20,3	Генеральный директор
3.	СФОДРИАС ЛТД	Уменьшение уставного капитала путем уменьшения номинальной стоимости доли Компании Сфодриас ЛТД в УК Общества	367 900	Участник ООО «АПИ», доля в УК 100%

4.	СФОДРИАС ЛТД	Погашение задолженности перед Компанией Сфодриас ЛТД, образовавшейся при уменьшении УК ООО «АПИ»	367 900	Участник ООО «АПИ», доля в УК 100%
5.	ООО «Стеллус-Инвест»	Оплата по договору купли-продажи доли в УК ООО «Системар»	250	ООО «АПИ» участник
6	ООО «Стеллус-Инвест»	Поступление в связи с уменьшением уставного капитала ООО Стеллус-Инвест	367 988	ООО «АПИ» участник

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Основные средства

В составе внеоборотных активов Общества отсутствуют основные средства по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг. Движения основных средств, в течение отчетного периода, у Общества не было.

Общество арендовало у ООО «УК Комфорт Сити» нежилое помещение № 45 площадью 34,9 м2, расположенное на 2 этаже нежилого трехэтажного здания по адресу: г. Москва, поселение Михайлово-Ярцевское, пос. Шишкин Лес, дом 41 по 30.10.2021 г.

С 01.11.2021 Общество арендует у ИП Климовицкого Олега Игоревича часть нежилого помещения № 3, оф. 1А площадью 7 м2, расположенного на 1 этаже нежилого здания по адресу: 108840, г. Москва, вн. тер. г. городской округ Троицк, г. Троицк, ул. Академика Черенкова, д. 5.

Нематериальные активы

В составе внеоборотных активов Общества отсутствуют нематериальные активы по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг. Движения нематериальных активов в течение отчетного периода у Общества не было.

Финансовые вложения

На 31.12.2021 г. Общество владеет долями в уставном капитале юридических лиц:

Наименование	Размер доли	Учетная стоимость доли, руб.
ООО «Каскад»	99,86%	79 728 006
ООО «Системар»	99,86%	268 000
ООО «Стеллус Инвест»	27,36%	186 469
Итого:		80 182 475

Доля в Уставном капитале ООО «Стеллус-Инвест» уменьшилась на 367 988 тыс. руб.

При проверке на обесценение вкладов в уставный капитал других организаций использовался метод с привлечением оценщика для определения рыночной стоимости долей.

Рыночная стоимость долей значительно превышает учетную стоимость этих долей, поэтому нет основания для создания резерва на обесценение.

Предоставленные займы

№ строки Формы «Бухгалте рский баланс»	Показатель на 31.12.2021 год, тыс. руб.	Срок предоставления займа приходится на 2022 год, тыс. руб.	Срок предоставления займа приходится на период после 2022 года, тыс. руб.
1	2	3	4
	Предоставленные займы		
Стр. 11702	340		340
	в том числе:		
	ООО «Вазари» - 340		340
Стр. 12401	14 510	14 510	
	в том числе:		
	ООО «Строительная перспектива»-14 510	14510	
	Проценты по предоставленным займам		
Стр.12302	3 123	2 931	192

Кредиты и займы

На 31.12.2021 г. в Бухгалтерском балансе по строке 1410 отражена задолженность – 31 029 тыс. руб.

Затраты Общества в 2021 году по займам и кредитам составили 1 856 тыс. руб., в том числе включено:

- ✓ в состав прочих расходов – 1 856 тыс. руб.;

Информация по договорам займа, задолженность по которым отражена в строках 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса:

- ✓ сумма фактически полученных денежных средств по договорам – 0 тыс. руб.
- ✓ сумма задолженности на 31.12.2021 г. (сумма строк 1410 и 1510) – 31 029 тыс. руб., в том числе сумма основного долга 25 000 тыс. руб.; сумма процентов 6 029 тыс. руб.

№ строки Формы «Бухгалтерский баланс»	Показатель на 31.12.2021 год	Срок погашения приходится на 2022 год, тыс. руб.	Срок погашения приходится на период после 2022 года, тыс. руб.
1	2	3	4
	Заемные средства		
Стр.1410	31 029	-	31 029
Стр.1510	-	-	-

В связи с изменением срока погашения займа на 02.07.2023 г. задолженность переведена из краткосрочной в долгосрочную.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Показатель	Данные за 2021 год, тыс. руб.	Данные за 2020 год, тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	1 395	2 884
Налог на прибыль, в том числе:	(1)	-

Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	(1)	-

Оценочные обязательства

На 31.12.2020 и 31.12.2021 г. в Бухгалтерском балансе по строке 1540 отражены оценочные обязательства, включающие в себя резерв на оплату отпусков.

Размер оценочных обязательств составляет:

на 31.12.2020 г. – 2 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 1 тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	Обязательство по оплате отпускных работнику организации.
Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе	1
Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	7
Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде	6
Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	-

Прочие доходы и расходы

Показатель	Данные за 2020 г. тыс. руб.	Данные за 2021 г. тыс. руб.
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	76	5186
в том числе:		
Расходы на услуги банков	48	353
Прочие внереализационные расходы	29	4833

7. События после отчетной даты

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «АгроПродуктИнвест» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «АгроПродуктИнвест» обозримом периоде будет не существенным. За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета, иных существенных событий требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не произошло.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

9. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные эквиваленты в отчетности отсутствуют.

Разнонаправленные потоки денежных средств, которые подлежат свернутому отражению в Отчете о движении денежных средств (далее «ОДДС»), отражены развернуто в связи с несущественностью сумм или в связи с тем, что расчеты не завершены.

По стр. 4215 отражено поступление при уменьшении уставного капитала у дочерней организации

По стр. 4324 отражены платежи участнику в связи с уменьшением уставного капитала.

Показатель / Строка ОДДС	Сумма, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(2 411)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	390 159
Сальдо денежных операций от финансовых операций	(387 900)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(152)

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2020 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	2	3
Расчетные счета	163	11

Отражено по строке 4450 ОДДС – 163 тыс. руб.

Отражено по строке 4500 ОДДС – 11 тыс. руб.

10. Оценка соблюдения непрерывности деятельности

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали, в том числе, вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2021 год. COVID-19 не оказал негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Величина уставного капитала Общества на 31.12.21 составляет 109 660 тыс.руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021 меньше величины уставного капитала на 40 680 тыс. руб. и составляет 68 980 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Так, Обществом разработан перечень мер по приведению стоимости чистых активов в соответствие с размером его уставного капитала. Одним из планируемых мероприятий является реализация прав ООО «АгроПродуктИнвест», как участника ООО «Каскад», а именно, получение в 2022 г. дивидендов после утверждения Годового отчета ООО «Каскад».

11. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах (в тыс. руб.)

1. Финансовые вложения														
1.1. Наличие и движение финансовых вложений														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		выбыло (погашено)		начисление процент ов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			
						первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	483 376	-	268	(373 702)	-	-	-	94 692	-			
	5311	за 2020г.	468 816	-	21 450	(5 600)	-	-	-	483 376	-			
в том числе:														
Паи	5302	за 2021г.	452 666	-	268	(372 752)	-	-	-	80 182	-			
	5312	за 2020г.	451 406	-	1 260	-	-	-	-	452 666	-			
Предоставленные займы	5303	за 2021г.	30 710	-	-	(16 200)	-	-	-	14 510	-			
	5313	за 2020г.	15 960	-	19 750	(5 000)	-	-	-	30 710	-			
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 290	-	-	-	-	-	-	340	-			
	5315	за 2020г.	1 450	-	-	-	-	-	-	1 290	-			
в том числе:														
Предоставленные займы	5306	за 2021г.	1 290	-	-	(950)	-	-	-	340	-			
	5316	за 2020г.	1 450	-	-	(440)	-	-	-	1 290	-			
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	484 666	-	268	(373 702)	-	-	-	95 032	-			
	5310	за 2020г.	470 266	-	21 450	(5 600)	-	-	-	484 666	-			
5. Дебиторская и кредиторская задолженность														
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебит орской в кредит орскую задолжен-ность	перевод из кредит орской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	6 509	-	1 000	-	(4 386)	-	-	-	-	-	3 123	-
	5521	за 2020г.	710	-	6 032	-	(234)	-	-	-	-	-	6 508	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	6 509	-	1 000	-	(4 386)	-	-	-	-	-	3 123	-
	5524	за 2020г.	710	-	6 032	-	(234)	-	-	-	-	-	6 509	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	63	-	198	-	(49)	-	-	-	-	-	212	-
	5530	за 2020г.	141	-	47	-	(125)	-	-	-	-	-	63	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	63	-	198	-	(49)	-	-	-	-	-	212	-
	5532	за 2020г.	141	-	47	-	(125)	-	-	-	-	-	63	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	6 572	-	1 198	-	(4 435)	-	X	-	-	-	3 335	-
	5520	за 2020г.	851	-	6 079	-	(359)	-	X	-	-	-	6 571	-
5. Дебиторская и кредиторская задолженность														
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебит орской в кредит орскую задолжен-ность	перевод из кредит орской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	678	-	5 830	-	-	-	-	-	-	-	6 508	-
	5521	за 2019г.	-	-	678	-	-	-	-	-	-	-	678	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	676	-	5 831	-	-	-	-	-	-	-	6 509	-
	5524	за 2019г.	-	-	678	-	-	-	-	-	-	-	678	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	173	-	47	-	(157)	-	-	-	-	-	63	-
	5530	за 2019г.	7	-	166	-	-	-	-	-	-	-	173	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	141	-	47	-	-125217,2	-	-	-	-	-	63	-
	5532	за 2019г.	7	-	134	-	-	-	-	-	-	-	141	-
Прочая	5513	за 2020г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	32	-
	5533	за 2019г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	851	-	5 877	-	(157)	-	X	X	X	X	6 571	-
	5520	за 2019г.	7	-	844	-	-	-	X	X	X	X	851	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредит орскую задолжен- ность	перевод из кредит орской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	25 000	6 020	-	-	-	-	-	31 029
	5571	за 2020г.	270 900	11 500	-	(282 400)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	25 000	6 020	-	-	-	-	-	31 029
	5573	за 2020г.	270 900	11 500	-	(282 400)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	49 174	-	1 465	(50 639)	-	-	-	-	-
	5580	за 2020г.	57 161	45 000	16 975	(69 963)	-	-	-	-	49 174
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	49 174	-	1 465	(50 639)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	56 174	45 000	16 975	(68 975)	-	-	-	-	49 174
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	987	-	-	(987)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	49 174	25 000	7 485	(50 639)	-	X	-	-	31 029
	5570	за 2020г.	328 061	56 500	16 975	(352 363)	-	X	-	-	49 174

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	75	69
Отчисления на социальные нужды	5630	23	21
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 740	1 733
Итого по элементам	5660	1 838	1 823
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 838	1 823

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	7	(7)	-	1
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Генеральный директор
ООО «АПИ»

Громова О.М.