# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# ООО «Неон-Арт-М»
# за 2021 год

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование Общества - Общество с Ограниченной Ответственностью «Неон-Арт-М».

1.2. Сокращенное наименование Общества – ООО «Неон-Арт-М».

1.3. Место нахождения Общества: 420111, Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. К. Маркса, д.1/10.

1.4. Общество зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за №3275/ю-к 26.08.1999 г., внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 14 по РТ от 18.07.2002г за основным государственным регистрационным номером 1021602825958.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 0034009 от 02.09.1999г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2021год - 78 человек, 2020 год - 75 человек, численность работающих на 31.12.2021 - 83 человек, на 31.12.2020 - 80 человек.

1.7. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из государственного реестра:

Мамаков Алексей Николаевич-100%, о чем 2002г. внесена запись в ЕГРЮЛ МРИ ФНС № 14 по РТ, бенефициарный владелец.

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 10 500 руб., что составляет 100 %.

1.10. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Совет директоров Общества Уставом не предусмотрен.

1.12. Исполнительным единоличным органом общества решением Участника (Решение участника № 1 от 28.02.2015 года) утвержден генеральный директор Мамаков Алексей Николаевич

1.13. Контрольный орган Общества – Ревизионная комиссия, члены ревизионной комиссии на 31.12.2021 год:
1. Галиев Р.Р.
2. Гайсина Л.Р.
3. Ефимова О.А.
4. Хамитов А.Ф.

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
1) производство рекламной продукции

2) прочие услуги.

1.15. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице.

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|---|---|---|
| Основные средства | 31.12.2021 г. | Недостач и излишек не выявлено |
| Материально-производственные запасы | 31.12.2021 г. | Недостач и излишек не выявлено |
| Незавершенное производство | 31.12.2021 г. | Недостач и излишек не выявлено |
| Денежные средства, денежные документы | 31.12.2021 г. | Недостач и излишек не выявлено |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2021 г. | Отклонений нет |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2021 г. | Отклонений нет |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | 31.12.2021 г. | Отклонений нет |
| Расчеты с банками по ссудным счетам | 31.12.2021 г. | Отклонений нет |
| Расчеты с бюджетом | 31.12.2021 г. | Отклонений нет |
| Расчеты с внебюджетными фондами | 31.12.2021 г. | Отклонений нет |

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Гайсину Лилию Равилевну.

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

**2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

Основные элементы учетной политики:

- метод учета доходов и расходов в целях бухгалтерского учета и исчисления налога на прибыль – по методу начисления;
- метод начислений амортизации объектов основных средств и нематериальных активов – линейный;
- имущество стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитывается в составе материалов;
- финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.
- краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости относятся к денежным эквивалентам.
- материальные затраты списываются с учета по средней стоимости;
- установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 15 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах;
- срок полезного использования объектов ОС, нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа;
- расходы на рекламу списываются на сч.90.07 «Расходы на продажу»;
- накладные расходы включаются в себестоимость реализованных запасов и оказанных услуг по методу «директ-костинг».
- Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства - на оплату предстоящих отпусков.

**2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

Внесены изменения в учетную политику, связанные с переходом на ФСБУ 5/2019 с 2021г. Применен перспективный метод перехода.

## 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

**3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»**

приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 2.1; 2.2; 2.3; 2.4.

**3.2. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»**

приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 3.1; 3.2.

**3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»**
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 4.1; 4.2.
Авансы выданные поставщикам на приобретение запасов на 31.12.2021г. - отсутствуют

**3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»**
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 5.1; 5.2.

**3.5. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы»**

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

| Наименование показателя | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. | 31.12.2019 г. |
|---|---|---|---|
| Расходы, связанные с приобретением права на установку и эксплуатацию рекламной продукции | 99513 | 115668 | 131238 |
| Расходы, связанные с приобретением права на использование программных продуктов и баз данных по договорам с правообладателем (неисключительные права) сроком более 12 месяцев | 4449 | 4997 | 5291 |
| ИТОГО | **103962** | **120675** | **136529** |

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

| Наименование показателя | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. | 31.12.2019 г. |
|---|---|---|---|
| Расходы, связанные с приобретением права на использование программных продуктов и баз данных по договорам с правообладателем (неисключительные права) | 1263 | 335 | 325 |
| Денежные документы | 6 | 6 | 0 |
| ИТОГО | 1269 | 341 | 325 |

**3.6. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»**
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах 1.1; 1.2.; 1.3

**3.7. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»**
Информация о движении оценочных обязательств, приведена в приложении к Пояснениям в таблице 7.

**3.8. Расшифровка статей 1410, 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность»** приведена в приложении к Пояснениям в таблицах 5.3; 5.4.
По состоянию на 31.12.2021 года у Общества числится кредит, полученный от ПАО «ПСБ»:

1. Остаток задолженности по кредиту (ставка 3%) составляет 10 000 тыс. руб. Срок погашения кредита 23 мая 2023 года.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества имеется задолженность по займу по сделке РЕПО перед ООО «АТОН» в сумме 17 853 руб.
По состоянию на 31.12.2021 года у Общества числятся беспроцентные займы, полученные от:

1. ООО «Неон-Арт» по Договору Займа 19/25 в сумме 159 580 тыс. руб. Срок погашения займа – по предъявлению. По состоянию на 31.12.2020 года остаток задолженности по Договору Займа 19/25 составлял 95 250 тыс. руб.
2. ИП Гайсина Люция Равилевна по Договору Займа 17/30 в сумме 86 750 тыс. руб. Срок погашения займа в сумме по предъявлению. По состоянию на 31.12.2020 года остаток задолженности по Договору Займа составлял 71 000 тыс. руб.

### 3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

| № п/п | Наименование деятельности | 2021 год | | 2020 год | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | выручка | себесто-имость | выручка | себесто-имость |
| 1 | Производство рекламной продукции (ОСНО) | 147 251 | 134 866 | 493 829 | 448 192 |
| 2 | Размещение рекламы (ЕНВД) | - | - | 12 253 | 19 365 |
| **Итого** | | **147 251** | **134 866** | **506 082** | **467 557** |

Общество не заключает договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.
Затраты на производство по элементам приведены в приложении к Пояснениям, в таблице 6.

### 3.10. Прочие доходы и расходы

Расшифровка Прочих доходов:

| | 2021г. | 2020г. |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 3 600 | 12 779 |
| Продажа ценных бумаг | 937 247 | 451 451 |
| Реализация основных средств | - | 83 |
| Пени, штрафы неустойки полученные | 625 | 1 052 |
| Корректировка стоимости ОС | - | 415 |
| Прибыль прошлых лет (корректировка реализации) | - | 4 442 |
| Прочие | 32 | 146 |
| Переоценка ценных бумаг | - | 5 477 |
| Списание кредиторской задолженности | 157 | 15 |
| Списание кредита банка по Постановлению 696 от 16.05.20г. | 8 961 | - |
| Всего | 950 622 | 475 860 |

Расшифровка Прочих расходов:

| | 2021г. | 2020г. |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 2 043 | 8 736 |
| Услуги банка | 1 058 | 1 233 |
| Списание дебиторской задолженности | 287 | 117 |
| Непроизводственные расходы, не учитываемые в налоговом учете | 178 | 1 904 |
| Прочие | 350 | 148 |
| Переоценка ценных бумаг | 4 828 | 416 |
| Списание первоначальной стоимости ценных бумаг при продаже | 921 257 | 441 846 |
| Пени,штрафы, неустойки оплаченные | 422 | 601 |
| Списана учетная стоимость реализованного | | |

| | | |
|---|---|---|
| материала | - | 301 |
| Списана остаточная стоимость реализованных основных средств | - | 85 |
| Комиссия брокера за продажу ценных бумаг | 1 747 | 1 522 |
| Всего | 932 170 | 456 909 |

### 3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль рассчитывается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянного дохода и расхода и отложенных налоговых активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

| Наименование показателя | 2021г. | 2020г. |
|---|---|---|
| 1. Прибыль (убыток) до налогообложения | 21 769 | 56 785 |
| 2. Ставка налога на прибыль, % | 20 | 20 |
| 3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (4 354) | (10 963) |
| 4. Постоянный налоговый расход (доход) | 739 | 746 |
| 5. Отложенный налог на прибыль, в том числе: | (128) | 202 |
| с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | (128) | 276 |
| с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | X | X |
| с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | X | X |
| 6. Прочее | X | (74) |
| 7. Текущий налог на прибыль | (3 743) | (10 015) |

## 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (п. 2 ПБУ 12/2010).

### 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Величина курсовых разниц раскрыта в расшифровке Прочих доходов и расходов.

(тыс.руб.)

| Перечень операций | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 942 | 4 113 |
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | 615 | (70) |
| Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации | - | - |

Курсы валют на отчетные даты:

(руб.)

| Инвалюта | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020г. |
|---|---|---|
| Доллар США | 74,2926 | 73,8757 |
| Евро | 84,0695 | 90,6824 |

### 4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

На дату подписания настоящей отчетности события после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние, Обществом не установлены.
Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.
Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.
Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.
Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.
Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

### 4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

**Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

| Вид условного факта | Примечания |
|---|---|
| Организация участвует в судебном разбирательстве | Нет |
| Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику | Нет |
| Предъявлен иск к поставщику | Нет |

| | |
|---|---|
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям | Нет |
| Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности | Нет |
| Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств | Нет |
| Обеспечения под собственные обязательства | Нет |
| Риски неисполнения обязательств | Нет |

**4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|---|---|---|---|---|
| **Единственный участник** | | | | | |
| 1 | Мамаков Алексей Николаевич | 420043, РТ, г. Казань, ул. Калинина, д.10, кв.57 | Учредитель | 100 | - |
| **Дочерние хозяйственные общества** | | | | | |
| | | | | | |
| **Зависимые хозяйственные общества** | | | | | |
| | | | | | |
| **Основной управленческий персонал** | | | | | |
| 1 | Мамаков Алексей Николаевич | | Генеральный директор | | |
| 2 | Гайсина Лилия Равилевна | | Главный бухгалтер | | |
| 3 | Ефимов Антон Вячеславович | | Заместитель генерального директора по медиа-направлению | | |
| 4 | Галиев Рустам Рафаэльевич | | Начальник производства | | |
| 5 | Иванов Руслан Игоревич | | Главный инженер | | |

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|---|---|---|---|---|
| **Другие связанные стороны** | | | | | |
| 1 | Общество с ограниченной ответственностью «Неон-Арт» | 420030, РТ, г. Казань, ул. Набережная, д.31а | Общий учредитель | - | - |
| 2 | Общество с ограниченной ответственностью «Неон-Арт-1» | 420030, РТ, г. Казань, ул. К.Маркса, д.1/10 | Общий учредитель | - | - |
| 3 | Общество с ограниченной ответственностью «Неон-Арт-Плюс» | 420030, РТ, г. Казань, ул. Набережная, д.31а | Общий учредитель | - | - |
| 4 | ИП Гайсина Люция Равилевна | 422540, РТ, г. Зеленодольск, ул. Паратская, д.13, кв.18 | Родственные связи (супруга) | - | - |
| 5 | ИП Мамакова Надежда Александровна | 420043, РТ, г. Казань, ул. Калинина, д.10, кв.57 | Родственные связи (мама) | - | - |

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

| | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---|---|
| **Продажа товаров, работ, услуг** | | |
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - основной управленческий персонал | - | - |
| - другие связанные стороны | - | - |
| | | |
| **Приобретение товаров, работ, услуг** | | |
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - основной управленческий персонал | - | - |
| - другие связанные стороны | 1 440 | 49 531 |
| | | |
| **Аренда имущества у связанных сторон** | | |
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - основной управленческий персонал | - | - |
| - другие связанные стороны | 15 519 | 14 979 |
| | | |
| **Предоставление имущества в аренду связанным сторонам** | | |

| | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---|---|
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - основной управленческий персонал | - | - |
| - другие связанные стороны | 36 | 36 |
| | | |
| **Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон** | | |
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - основной управленческий персонал | - | - |
| - другие связанные стороны | 88 500 | 81 800 |
| | | |
| **Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам** | | |
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - основной управленческий персонал | - | - |
| - другие связанные стороны | 600 | 2 130 |
| | | |
| **Вклады в уставные (складочные) капиталы** | | |
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| 81 80 | - | - |
| - другие связанные стороны | - | - |
| | | |
| **Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам** | | |
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - другие связанные стороны | - | - |
| | | |
| **Другие операции** | | |
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - основной управленческий персонал | - | - |
| - другие связанные стороны | - | - |
| | | |
| **Поступление денежных средств от связанных сторон:** | | |
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - другие связанные стороны | 88 835 | 125 808 |
| | | |
| **Направление денежных средств связанным сторонам:** | | |
| - единственный участник | - | - |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |

| | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---|---|
| - другие связанные стороны | 55 549 | 83 995 |
| | | |

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения** (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 2 973 | 2 651 |
| | | |
| **Долгосрочные вознаграждения** | | |
| - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; | - | - |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; | - | - |
| - иные долгосрочные вознаграждения. | - | - |

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

| | На 31.12.2021г. | На 31.12.2020 г. | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|---|---|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность и авансы выданные** | | | | |
| - единственный участник | - | - | - | - |
| - дочерних хозяйственных обществ | - | - | - | - |
| - преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ | - | - | - | - |
| - зависимых хозяйственных обществ | - | - | - | - |
| - участников совместной деятельности | - | - | - | - |
| - основного управленческого персонала | - | - | - | |
| - других связанных сторон | 12 | 108 | - | - |
| | | | | |
| **Резерв по сомнительным долгам** | - | - | - | - |
| - единственный участник | - | - | - | - |
| - дочерних хозяйственных | - | - | - | - |

| | На 31.12.2021г. | На 31.12.2020 г. | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|---|---|---|---|---|
| обществ | | | | |
| - преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ | - | - | - | - |
| - зависимых хозяйственных обществ | - | - | - | - |
| - участников совместной деятельности | - | - | - | - |
| - основного управленческого персонала | - | - | - | - |
| - других связанных сторон | - | - | - | - |
| | | | | |
| **Прочее** | - | - | - | - |
| **Задолженность по займам выданным** | | | | |
| - других связанных сторон | 2 357 | 2 032 | По требованию займодавца | Безналичная |
| | | | | |
| **Кредиторская задолженность** | | | | |
| - других связанных сторон | 66 922 | 96 462 | В течении 5 банковских дней с момента подписания акта приема-передачи изделия | Безналичная |
| - | | | | |
| **Авансы полученные** | | | | |
| - | | | | |
| **Задолженность по кредитам и займам полученным** | | | | |
| - других связанных сторон | 246 330 | 166 250 | По требованию займодавца | Безналичная |
| | | | | |
| **Задолженность по вознаграждениям** | | | | |
| - основной управленческий персонал | | | | |
| - | | | | |

**4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Государственную помощь не получали.

**4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами, к снижению экономической активности в мире. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических

результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию пандемии короновируса.

Тем самым, на основании изложенного, у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно, и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

**4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

В совместной деятельности Общество не участвует.

**4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»** приведена в приложении к Пояснениям в таблицах 1,2,5,7, п.3.11.

**4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Руководство ранее выпустило бухгалтерскую отчетность за 2021 год, закончившийся 31.12.2021 года, 30 марта 2022 г. В связи с вновь выявленными фактами, оказывающими существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерской отчетности, бухгалтерская отчетность была исправлена руководством 09.12.2022г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 июня 2010 г. N 63н, и датирована 09.12.2022 г.

Внесены исправления в Отчет о финансовых результатах за 2021 год в связи с корректировкой классификации расходов:

| Статья/ код статьи | Было | Стало | Отклонение |
|---|---|---|---|
| Себестоимость продаж (2120) | (141 498) | (134 866) | (6 632) |
| Валовая прибыль (2100) | 5 753 | 12 385 | 6 632 |
| Управленческие расходы (2220) | 0 | 6 632 | 6 632 |
| Налог на прибыль (2410) | (3 607) | (3 615) | 8 |
| Прочее (2460) | (86) | (78) | (8) |

**4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют:

а) суммы открытых, но не использованных ею кредитных линий;

б) суммы денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Общество не имеет существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией, а также средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Состав денежных средств:

| Наименование показателя | На 31.12.2021г. | На 31.12.2020г. | На 31.12.2019г. |
|---|---|---|---|
| Денежные средства и денежные эквиваленты всего (стр.1250), в т.ч. | 1705 | 78475 | 20844 |
| денежные средства на расчетном счете | 1419 | 42055 | 781 |
| денежные средства на валютном счете | 296 | 36420 | 20063 |
| *Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:* | | | |
| Остаток на начало года (стр. 4450) | 78475 | 20844 | 4587 |
| Остаток на конец года (стр. 4500) | 1705 | 78475 | 20844 |
| Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490) | 942 | 4113 | (419) |

Генеральный директор ООО «Неон-Арт-М» А.Н. Мамаков

09.12.2022 года

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

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | Переоценка | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | 581 | (512) | - | - | - | (69) | - | - | - | 581 | (581) |
| | 5110 | за 2020г. | 581 | (331) | - | - | - | (181) | - | - | - | 581 | (512) |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2021г. | 544 | (475) | - | - | - | (69) | - | - | - | 544 | (544) |
| | 5111 | за 2020г. | 544 | (294) | - | - | - | (181) | - | - | - | 544 | (475) |
| Патент на товарный знак | 5102 | за 2021г. | 37 | (37) | - | - | - | - | - | - | - | 37 | (37) |
| | 5112 | за 2020г. | 37 | (37) | - | - | - | - | - | - | - | 37 | (37) |

### 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: | | | | |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5131 | 1 | 1 | 1 |
| Патент на товарный знак | 5132 | 1 | 1 | 1 |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Мамаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

09 декабря 2022 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 474 154 | (168 157) | 23 476 | - | - | (41 931) | - | - | - | 497 630 | (210 088) |
| | 5210 | за 2020г. | 470 450 | 128 313 | 12 744 | (9 040) | 1 860 | (41 704) | - | - | - | 474 154 | (168 157) |
| в том числе: Транспортные средства | 5201 | за 2021г. | 36 630 | (25 912) | - | - | - | (3 964) | - | - | - | 36 630 | (29 876) |
| | 5211 | за 2020г. | 36 453 | (21 429) | 177 | - | - | (4 483) | - | - | - | 36 630 | (25 912) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5202 | за 2021г. | 3 691 | (3 165) | 100 | - | - | (302) | - | - | - | 3 791 | (3 467) |
| | 5212 | за 2020г. | 3 691 | (2 208) | - | - | - | (957) | - | - | - | 3 691 | (3 165) |
| Офисное оборудование | 5203 | за 2021г. | 4 721 | (3 083) | 1 380 | - | - | (1 012) | - | - | - | 6 101 | (4 095) |
| | 5213 | за 2020г. | 3 381 | (2 722) | 1 340 | - | - | (361) | - | - | - | 4 721 | (3 083) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5204 | за 2021г. | 419 149 | (132 911) | 20 992 | - | - | (36 161) | - | - | - | 440 141 | (169 072) |
| | 5214 | за 2020г. | 417 530 | (99 499) | 10 659 | (9 040) | 1 860 | (35 272) | - | - | - | 419 149 | (132 911) |
| Другие виды основных средств | 5205 | за 2021г. | 3 160 | (2 001) | 1 004 | - | - | (419) | - | - | - | 4 164 | (2 420) |
| | 5215 | за 2020г. | 2 592 | (1 444) | 568 | - | - | (557) | - | - | - | 3 160 | (2 001) |
| Сооружения | 5206 | за 2021г. | 356 | (103) | - | - | - | (12) | - | - | - | 356 | (115) |
| | 5216 | за 2020г. | 356 | (92) | - | - | - | (11) | - | - | - | 356 | (103) |
| Здания | 5207 | за 2021г. | 6 051 | (982) | - | - | - | (61) | - | - | - | 6 051 | (1 043) |
| | 5217 | за 2020г. | 6 051 | (919) | - | - | - | (63) | - | - | - | 6 051 | (982) |
| Земельный участок | 5208 | за 2021г. | 396 | - | - | - | - | - | - | - | - | 396 | - |
| | 5218 | за 2020г. | 396 | - | - | - | - | - | - | - | - | 396 | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | 117 180 | 79 108 | - | (23 476) | 172 812 |
| | 5250 | за 2020г. | 7 800 | 122 124 | - | (12 744) | 117 180 |
| в том числе:<br>Здания | 5241 | за 2021г. | 117 180 | 55 632 | - | - | 172 813 |
| | 5251 | за 2020г. | 7 800 | 109 380 | - | - | 117 180 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5242 | за 2021г. | - | 20 992 | - | (20 992) | - |
| | 5252 | за 2020г. | - | 10 659 | - | (10 659) | - |
| Другие виды основных средств | 5243 | за 2021г. | - | 1 004 | - | (1 004) | - |
| | 5253 | за 2020г. | - | 473 | - | (473) | - |
| Транспортные средства | 5244 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2020г. | - | 177 | - | (177) | - |
| Офисное оборудование | 5245 | за 2021г. | - | 1 380 | - | (1 380) | - |
| | 5255 | за 2020г. | - | 1 435 | - | (1 435) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5246 | за 2021г. | - | 100 | - | (100) | - |
| | 5256 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 142 | - |
| в том числе:<br>Машины и оборудование (кроме офисного) | 5261 | 142 | - |
| 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 | 8 000 | 8 000 | 8 000 |
| 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 _____ Мамаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

09 декабря 2022 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021г. | - | - | 37 046 | - | - | - | - | 37 046 | - |
| | 5311 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Приобретение долговых ценных бумаг | 5302 | за 2021г. | - | - | 37 046 | - | - | - | - | 37 046 | - |
| | 5312 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | 82 209 | 5 061 | 895 466 | (915 949) | (5 307) | - | (4 828) | 61 726 | (5 074) |
| | 5315 | за 2020г. | - | - | 524 055 | 441 846 | - | - | 5 061 | 82 209 | 5 061 |
| в том числе: Приобретение ценных бумаг | 5306 | за 2021г. | 82 209 | 5 061 | 895 466 | (915 949) | (5 307) | - | (4 828) | 61 726 | (5 074) |
| | 5316 | за 2020г. | - | - | 524 055 | 441 846 | - | - | 5 061 | 82 209 | 5 061 |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021г. | 82 209 | 5 061 | 932 512 | (915 949) | (5 307) | - | (4 828) | 98 772 | (5 074) |
| | 5310 | за 2020г. | - | - | 524 055 | 441 846 | - | - | 5 061 | 82 209 | 5 061 |

## 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 | 18 456 | - | - |
| в том числе:<br>Eurobond Gazprom 26/XS1795409082 | 5321 | 18 456 | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ Мамаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

09 декабря 2022 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 4 291 | - | 4 291 | 348 729 | (255 700) | - | - | X | 97 320 | - | 97 320 |
| | 5420 | за 2020г. | 4 966 | - | 4 966 | 191 702 | (467 557) | - | - | X | 2 189 | - | 2 189 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 2 102 | - | 2 102 | 149 700 | (111 565) | - | - | - | 40 237 | - | 40 237 |
| | 5421 | за 2020г. | 53 495 | - | 53 495 | 326 500 | (104 815) | - | - | (273 078) | 2 102 | - | 2 102 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | - | - | - | 2 | (2) | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | 2 189 | - | 2 189 | 199 029 | (144 135) | - | - | - | 57 083 | - | 57 083 |
| | 5425 | за 2020г. | 4 966 | - | 4 966 | 191 702 | (467 557) | - | - | 273 078 | 2 189 | - | 2 189 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Мамаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

09 декабря 2022 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 82 317 | - | 47 717 | - | (68 381) | (287) | - | - | X | X | - | - |
| | 5530 | за 2020г. | 42 846 | - | 71 473 | - | (31 994) | (8) | - | - | - | 925 | 62 291 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 49 635 | - | 36 098 | - | (48 539) | (241) | - | - | - | - | 82 317 | - |
| | 5531 | за 2020г. | 7 198 | - | 49 119 | - | (6 682) | - | - | - | - | - | 36 953 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 29 545 | - | 11 260 | - | (19 180) | (46) | - | - | - | - | 49 635 | - |
| | 5532 | за 2020г. | 29 096 | - | 20 335 | - | (19 878) | (8) | - | - | - | - | 21 579 | - |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 324 | - | - | - | (97) | - | - | - | - | - | 29 545 | - |
| | 5533 | за 2020г. | 332 | - | 324 | - | (332) | - | - | - | - | 925 | 1 152 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5514 | за 2021г. | 2 813 | - | 359 | - | (565) | - | - | - | X | X | 2 607 | - |
| | 5534 | за 2020г. | 6 220 | - | 1 695 | - | (5 102) | - | - | - | X | X | 2 813 | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 82 317 | - | 47 717 | - | (68 381) | (287) | - | X | - | 925 | 62 291 | - |
| | 5520 | за 2020г. | 42 846 | - | 71 473 | - | (31 994) | (8) | - | X | - | - | 82 317 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 10 110 | 10 110 | 1 501 | 1 501 | 4 435 | 4 435 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 7 463 | 7 463 | 267 | 267 | 349 | 349 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 667 | 667 | 116 | 116 | 69 | 69 |
| прочая | 5543 | 1 980 | 1 980 | 1 118 | 1 118 | 4 017 | 4 017 |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | 5 716 | 5 149 | - | (6 785) | - | - | - | - | 4 080 |
| | 5571 | за 2020г. | 16 296 | 3 303 | - | (13 883) | - | - | - | - | 5 716 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2021г. | 5 716 | 5 149 | - | (6 785) | - | - | - | - | 4 080 |
| | 5572 | за 2020г. | 16 296 | 3 303 | - | (13 883) | - | - | - | - | 5 716 |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 485 378 | 337 992 | 2 827 | (321 365) | (9 118) | - | - | (926) | 494 788 |
| | 5580 | за 2020г. | 334 811 | 247 890 | 3 484 | (100 792) | (15) | - | - | - | 485 378 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 97 689 | 22 294 | - | (45 762) | (109) | - | - | - | 74 112 |
| | 5581 | за 2020г. | 102 815 | 31 160 | - | (36 271) | (15) | - | - | - | 97 689 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 9 243 | 57 798 | 153 | (8 637) | (48) | - | - | - | 58 509 |
| | 5582 | за 2020г. | 13 237 | 8 426 | - | (12 420) | - | - | - | - | 9 243 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 24 971 | 300 | - | (23 012) | - | - | - | (559) | 1 700 |
| | 5583 | за 2020г. | 4 044 | 20 927 | - | - | - | - | - | - | 24 971 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | 80 183 | 8 700 | 1 871 | (81 793) | (8 961) | - | - | - | 0 |
| | 5584 | за 2020г. | 23 | 97 894 | 3 452 | (21 186) | - | - | - | - | 80 183 |
| займы | 5565 | за 2021г. | 166 250 | 248 781 | 803 | (145 731) | - | - | - | - | 270 103 |
| | 5585 | за 2020г. | 103 000 | 88 530 | 32 | (25 312) | - | - | - | - | 166 250 |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 1 626 | 106 | - | (129) | - | - | - | (367) | 1 236 |
| | 5586 | за 2020г. | 692 | 934 | - | - | - | - | - | - | 1 626 |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5567 | за 2021г. | 105 416 | 13 | - | (16 301) | - | - | X | X | 89 128 |
| | 5587 | за 2020г. | 111 000 | 19 | - | (5 603) | - | - | X | X | 105 416 |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 491 094 | 343 141 | 2 827 | (314 580) | (9 118) | X | - | (926) | 498 868 |
| | 5570 | за 2020г. | 351 107 | 251 193 | 3 484 | (114 675) | (15) | X | - | - | 491 094 |

## 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 | 146 528 | 134 863 | 106 683 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 56 767 | 44 291 | 102 246 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | 669 | 622 | 1 767 |
| прочая задолженность | 5593 | 89 092 | 89 950 | 2 670 |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Мамаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

09 декабря 2022 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 74 291 | 273 078 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 25 793 | 21 324 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 5 283 | 5 031 |
| Амортизация | 5640 | 41 923 | 41 698 |
| Прочие затраты | 5650 | 52 718 | 123 649 |
| Итого по элементам | 5660 | 200 008 | 464 780 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (54 894) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | 2 777 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 145 114 | 467 557 |

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

Руководитель _____ Мамаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

09 декабря 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 | 1 409 | 2 243 | (2 583) | - | 1 069 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 5701 | 1 409 | 2 243 | (2 583) | - | 1 069 |

Руководитель _____ Мамаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

09 декабря 2022 г.