

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «Мяснофф-Дон»
за 2021 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	4
2.1. Основа составления	4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
2.3. Нематериальные активы	5
2.4. Поисковые затраты	5
2.5. НИОКР	5
2.6. Финансовые вложения	5
2.7. Незавершенное строительство	5
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	5
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ	5
2.10. Незавершенное производство	5
2.11. Признание дохода	5
2.12. Порядок признания расходов	6
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	6
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	6
2.15. Порядок учета государственной помощи	6
2.16. Перечень сегментов	6
2.17. Учет договоров строительного подряда	6
2.18. Применение ПБУ 18/02	7
2.19. Учет специальных фондов	8
2.20. Связанные стороны	8
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	8
2.22. Иные способы учетной политики	8
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	8
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	9
3.1. Оценка структуры баланса	9
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. .	9
3.3. Основные средства	9
3.4. Незавершенные капитальные вложения	10
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	10
3.6. Финансовые вложения	10
3.7. Запасы	10
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	10
3.9. Прочие оборотные активы	11
3.10. Кредиты и займы	11
3.11. Кредиторская задолженность	12
3.12. Доходы будущих периодов	12
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
3.14. Прочие доходы и расходы	12
3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог	13
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	13
3.17. Информация о связанных сторонах	14
3.18. Изменение оценочных значений	16
3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	16
3.20. Информация об участии в совместной деятельности	17
3.21. Государственная помощь	17
3.22. Информация по отчетным сегментам	17
3.23. Информация по прекращаемой деятельности	17
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	17
3.25. Движение денежных средств	18
3.26. Долевое строительство	18
3.27. Информация об исправленных существенных ошибках	18
3.28. Чрезвычайные факты	18
3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	18
3.30. Допущение непрерывности деятельности	18
3.31. Информация о событиях после отчетной даты	18
3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	18
3.33. Информация об экологической деятельности	19
3.34. Информация о предоставлении исправленной бухгалтерской отчетности	19

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Мяснофф-Дон» (далее по тексту Организация) учреждено в 2007 году. Его учредителем является: Заика Ирина Анатольевна.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 16 000,00 руб., распределение долей: 100% Заика Ирина Анатольевна.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344055, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2а. Фактический адрес Организации: 344055, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2а.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

- Волгодонский филиал ООО «Мяснофф-Дон» - г. Волгодонск Ростовской области, п. Шлюзы, ул. Складская, 5 «Б». КПП 614302001 (деятельность не ведется, 26.10.2021 г. МРИ ФНС №4 по Ростовской области прислало уведомление о снятии с учета);
- Обособленное подразделение ООО «Мяснофф-Дон» - г. Новороссийск, с. Мысхако, ул. Ленина, 113а. КПП 231545001;
- Обособленное подразделение ООО «Мяснофф-Дон» - г. Краснодар Краснодарского края, 3-й Тихорецкий проезд, 1/1. КПП 231245001 (в течение года изменялся адрес нахождения - до 02.05.2021 г. – г. Краснодар Краснодарского края, ул. 16-я Полевой Участок, 14. КПП 231145002);
- Обособленное подразделение ООО «Мяснофф-Дон» - г. Симферополь Республики Крым, ул. Крылова 135г, оф.26 КПП 910245002;
- Обособленное подразделение ООО «Мяснофф-Дон» - г. Сочи Краснодарского края, город-курорт Сочи, пер. Павлова, д.6 (поставлено на учет 15.12.2021).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1076162005116.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61, № 005840929, дата 29.03.2007 г. Выдано Инспекцией ФНС России по Железнодорожному району г. Ростова-на-Дону

Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 005840053, дата 29 марта 2007г., выдано ИФНС России по Железнодорожному району

Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 005286228, дата 09.08.2007 г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Ростова-на-Дону

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- 46.33 Оптовая торговля молочными продуктами, яйцами, пищевыми маслами и жирами – основной,
- 46.32, 15.11; 15.12; 15.13; 51.35; 51.36; 51.38.29; 52.23; 52.24; 52.26; 52.27. - имеются.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 139 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют.

1.11. Органы управления: Генеральный директор Пестрякова Марина Александровна

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Аниной О.В.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике ООО «Мяснофф-Дон» на 2021 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты не осуществляются.

2.5. НИОКР

Расходы по НИОКР отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Квалификация финансовых вложений: выданные процентные займы, краткосрочные.

2.7. Незавершенное строительство

Инвестиционные активы не формируются.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится методом по средней стоимости.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС: предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке с одновременным отнесением на забалансовый счет.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев производится.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по средней себестоимости;

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв не создается, порядок создания не установлен.

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство отсутствует.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.12. Порядок признания расходов

Коммерческие и управленческие расходы (п. 20 ПБУ 10/99) принимаются в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине кредиторской задолженности (за минусом налога на добавленную стоимость), и в том периоде, в котором были осуществлены фактически.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа и/или кредитного договора.

Расходы будущих периодов в 2021 г. отсутствуют.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Оценочные резервы не создавались.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

С четвертого квартала 2020 года было принято решение о формировании на ежеквартальной основе резервов по сомнительным долгам. При формировании резерва учитывается просроченная дебиторская задолженность по договорам поставки (счет 62) со сроком просрочки более 45 дней, по которой дела подготовлены претензии или дела переданы в суд.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.15. Порядок учета государственной помощи

Государственная помощь организацией не получалась.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда в 2021 г. не заключались

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

2.19. Учет специальных фондов

Организация специальные фонды не создавала.

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- Единственный учредитель – физическое лицо, Заика Ирина Анатольевна (бенефициарный владелец). Является руководителем ООО «Миллениум-Продукт» (в 2020 г. осуществлялись торговые операции), ООО «Ассорти-Трейдинг» (в 2020 г. не осуществлялись торговые операции), учредителем ООО «РЕАЛ» (в 2020 г. осуществлялись торговые операции) и ООО «Вектор» (в 2020 г. не осуществлялись торговые операции)

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является Заика Ирина Анатольевна.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 10 %. Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются в полной сумме. В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

- В Отчете о движении денежных средств развернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
 - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
 - уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «Прочие платежи».

В целях отражения полной информации о денежных потоках Организации для возможности последующего анализа необходимости денежных средств для осуществления расчетов с контрагентами в Отчете о движении денежных средств суммы оплаты поставщикам и заказчикам и суммы, полученные от покупателей, отражены с НДС.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 444 236 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 10 213 тыс. руб. или 2,30 %;

Оборотные активы – 434 024 тыс. руб., или 97,70 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 102 078 тыс. руб. или 22,98 %;

Долгосрочные обязательства – 6 805 тыс. руб. или 1,53 %

Краткосрочные обязательства – 335 353 тыс. руб., или 75,49 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Нематериальные активы в 2021 году у организации отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 Пояснений:

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на начало года, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на конец года, тыс. руб.
1	2	3
Машины и оборудование	35981	35981
Транспортные средства	94005	100022
ИТОГО:	129986	136003

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице:

Группа основных средств	Накопленная амортизация на начало года, тыс. руб.	Начисленная амортизация по основным средствам за год, тыс. руб.	Накопленная амортизация на конец года, тыс. руб.
1	2	3	4
Машины и оборудование	31289	1336	32625
Транспортные средства	93127	38	93165
Итого:	124 416	1 374	125 790

Объекты ОС, не подлежащие амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) отсутствуют.
По договорам лизинга были приобретены два автомобиля с учетом на балансе лизингополучателя. Общая сумма договоров составила 7 920 273,36 руб. с учетом НДС.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в 2021 году отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 г составили 22 178 тыс. руб. Ранее предоставленные займы с последующей пролонгацией отнесены к категории долгосрочных в сумме 22 178 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленных займов на 31.12.2021 г составили: 3000 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 4.1 Пояснений:

Вид запаса	Стоимость, тыс. руб.
Товары для перепродажи	130 505
Топливо	110
Тара и тарные материалы	20
Прочие материалы	9
ИТОГО	130 644

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2021 года не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 260 901 тыс. руб. представляет собой:
авансы выданные в сумме 7 694 тыс. руб.,
задолженность покупателей в сумме 247 647 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 12 411 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года составлял 6 852 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной дебиторской задолженности. На конец 2021 года был резерв был восстановлен в сумме 215 тыс.руб., разница в сумме 1 786 тыс. руб. была отнесена на списание дебиторской задолженности. 6 852 тыс. руб. – формирование резерва за 2021 год. Задолженность в разрезе покупателей отражена на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

3.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2021 г. отсутствуют.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 составили 1 015 тыс. руб., в том числе проценты к уплате по займам – 1 015 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 135 130 тыс. руб. Начисленные к уплате проценты по договорам займа со сроком возврата 15 месяцев начисляются и оплачиваются не ежемесячной основе и отражены по строке 1510.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:
Краткосрочные 135 000 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 г Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на 70 700 тыс. руб. по балансовой стоимости.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) указаны в таблице:

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности по договору, тыс. руб.	Сумма задолженности (основной долг) на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма задолженности по процентам на 31.12.2021, тыс. руб.	Срок погашения
ВКЛ	ПАО «Совкомбанк»	30000	29300	229	25.11.2022
ВКЛ	ПАО «Совкомбанк»	15000	15000	103	11.11.2022
ВКЛ	ПАО «Совкомбанк»	90000	90000	497	10.05.2022

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, 8 445 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 г Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на 43 947 по стоимости договора и на 70 700 по балансовой стоимости, а также

поручительство за ООО «МДК» ИНН 6168071524 перед ООО «Трейд-Сервис» ИНН 3328434156 в сумме 10 000 тыс. руб. сроком до 14.03.2024 г.

3.11. Кредиторская задолженность

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2021 г. по строке 1450 отражена задолженность по договорам лизинга в сумме 5 790 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. сумме 200 223 тыс. руб. представляет:

зadolженность перед поставщиками в сумме 185 670 тыс. руб.

(в том числе авансы полученные в сумме 10 133 тыс. руб.),

зadolженность перед персоналом 1 439 тыс. руб.

зadolженность перед государственными внебюджетными фондами 1 000 тыс. руб.

зadolженность по налогам и сборам 1 860 тыс. руб.

прочие кредиторы 10 254 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 3 033 193 тыс. руб., в том числе по видам - от продажи товаров – 3 033 193 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 2 972 471 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- себестоимость товаров – 2 768 710 тыс. руб.;

- амортизация – 1 956 тыс. руб.;

- расходы на оплату труда: 38 953 тыс. руб.

- взносы в ПФР, ФСС, ФОМС: 11 713 тыс. руб.

- арендные платежи: 21 195 тыс. руб.

- коммунальные платежи – 1 621 тыс. руб.

- материально-техническое обеспечение: 5 985 тыс. руб.

- расходы на эксплуатацию автомобилей: 26 328 тыс. руб.

- ремонт имущества – 764 тыс. руб.

- услуги сторонних организаций: 92 627 тыс. руб.

- налоги и сборы: 306 тыс. руб.

- страхование – 1 021 тыс. руб.

- прочие расходы: 1 292 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 60 722 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 10 417 тыс. руб., в т. ч.:

Проценты по кредитам и займам к получению – 2 089 тыс. руб.,

Премия поставщиков при реализации – 4 776 тыс. руб.,

Исправительные записи по корректировкам – 2 725 тыс. руб.

Восстановление резерва по сомнительным долгам – 215 тыс. руб.

Списание кредиторской задолженности – 562 тыс. руб.

Прочие доходы – 50 тыс. руб.

Прочие расходы составили 46 044 тыс. руб., в т. ч.:

Проценты по кредитам и займам к уплате – 8 445 тыс. руб.,
 Премия покупателям при реализации – 15 515 тыс. руб.,
 Услуги банка (РКО) – 913 тыс. руб.,
 Списание дебиторской задолженности – 10 854 тыс. руб.,
 Резервы по сомнительным долгам – 6 852 тыс. руб.
 Исправительные записи по корректировкам – 3 085 тыс. руб.
 Прочие расходы – 380 тыс. руб.

Прочие доходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) в 2021 году отсутствуют.

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	25 098	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	34 790	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	6 958	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	6 958	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль		Строка 2412 ОФР

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 25 098 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 34 790 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 6 958 тыс. руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 9 692 тыс. руб., постоянный налоговый расход - 1 938 тыс. руб.

Обороты по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и «Отложенные налоговые обязательства» за 2021 год отсутствуют.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2021 году производилась выплата дивидендов учредителю:

- 02.02.2021 г. – 6 517 725,70 руб.,
 - 10.02.2021 г. – 1 053 048,81 руб.,
 - 26.07.2021 г. – 2 424 127,45 руб.,
 - 27.07.2021 г. – 2 352 941,00 руб.,
 - 28.07.2021 г. – 2 352 941,00 руб.,
 - 29.07.2021 г. – 2 352 941,00 руб.,
 - 30.07.2021 г. – 1 236 961,00 руб.,

3.17. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2021) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2020
1. Основное общество				
ООО «Миллениум-Продукт»	Продажа товаров	1 909	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	755 тыс. руб.
ООО «Миллениум-Продукт»	Проценты по договору займа	-	-	2 тыс. руб.
ООО «Ассорти-Трейдинг»	Продажа товаров	-	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	55 тыс. руб.
ООО «Ассорти-Трейдинг»	Аренда а/м	-	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	112 тыс. руб.
ООО «РЕАЛ»	Продажа товаров	14 217	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	2 401 тыс. руб.
2. Бенефициарные владельцы				
Заика Ирина Анатольевна	Выплата дивидендов	18290	-	-

В отчетном (2021) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2020
1. Основное общество				
ООО «Вектор»	Приобретение товаров	-	Отсрочка 14 календарный день, безналичная	-
ООО «Миллениум-Продукт»	Закупка товаров	2	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	-
ООО «Ассорти-Трейдинг»	Маркетинговый договор	-	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	-
ООО «РЕАЛ»	Закупка товаров	1	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	-
2. Бенефициарные владельцы				
Заика Ирина Анатольевна	Поручительство по договорам займа	-	-	-

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2020) год:

В предшествующем (2020 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям
---	---	--	------------------------------------	--

			Сальдо расчетов на 31.12.2020	
1. Основное общество				
ООО «Миллениум-Продукт»	Продажа товаров	916	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	733 тыс. руб.
ООО «Миллениум-Продукт»	Проценты по договору займа	-	-	2 тыс. руб.
ООО «Ассорти-Трейдинг»	Продажа товаров	-	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	55 тыс. руб.
ООО «Ассорти-Трейдинг»	Аренда а/м	-	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	112 тыс. руб.
ООО «РЕАЛ»	Продажа товаров	7162	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	3261 тыс. руб.
ООО «ТОРТУГА»	Продажа товаров	4	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	4
2. Бенефициарные владельцы				
Заика Ирина Анатольевна	Выплата дивидендов	14961	-	-

В предшествующем (2020 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2020
1. Основное общество				
ООО «ТОРТУГА»	Закупка товаров	170515	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	-
ООО «Вектор»	Приобретение товаров	-	Отсрочка 14 календарный день, безналичная	-
ООО «Миллениум-Продукт»	Закупка товаров	2	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	-
ООО «Ассорти-Трейдинг»	Маркетинговый договор	-	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	-
ООО «РЕАЛ»	Закупка товаров	1	Отсрочка 21 календарный день, безналичная	-
2. Бенефициарные владельцы				
Заика Ирина Анатольевна	Поручительство по договорам займа	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 3 325 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	799
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	374
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	64
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (оплата листка нетрудоспособности за первые 3 дня, дивиденды, и т.д.)	7
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) 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	
	ИТОГО	1244

3.18. Изменение оценочных значений

В 2021 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2021 года, тыс. руб.	На 31.12.2021 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	2001	6852	4851	Восстановление, списание, создание

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства

В 2021 году создан резерв сомнительных долгов в размере 6 852 тыс. руб., восстановлен в сумме 215 тыс. руб., списана дебиторская задолженность в сумме 1786 тыс. руб.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Касса 543 тыс. руб. Р/сч 4 462 тыс. руб., денежные средства в пути – 2 800 тыс. руб.

3.26. Долевое строительство

Организация не участвует в долевом строительстве.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 г. закреплён критерий существенности ошибок в размере 10%. Исправленные существенные ошибки в 2021 году отсутствовали.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)

В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Кредитные риски:

Общество на конец отчетного периода имеет кредитные риски:

- имеются судебные решения по просроченной дебиторской задолженности,

- отсрочки оплаты за проданную продукцию установленные в договорах продажи в 2021 году не соблюдались. Одной из причин послужила пандемия коронавируса. Введенные меры в виде закрытия, а также ограничения заполняемости залов учреждений общепита, санаториев, повлияли на увеличение дебиторской задолженности, потому что доля вышеуказанных категорий покупателей является значительной. К концу 2021 года ситуация улучшилась.

Репутационные и правовые риски:

- по состоянию на 31.12.2021 г. судебные дела, в которых Организация выступала ответчиком, отсутствуют;
- сроки поставок собственной продукции соблюдались;
- участие в ценовом сговоре отсутствовало.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски в Обществе отсутствуют.

3.33. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

у Организации отсутствовала.

3.34. Информация о предоставлении исправленной бухгалтерской отчетности

Настоящая Годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Мяснофф-Дон» является пересмотренной и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2022 года.

19.12.2022 г.

Генеральный директор



Пестрякова М.А.

**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

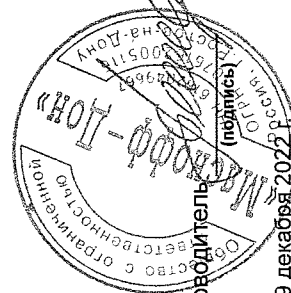
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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
Пестрякова Марина
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

19 декабря 2022

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе: ГАЗ VALDAI NEXT M413B0761	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
		в том числе:			
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	18 710	6 740	10 800
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	448	448	762
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Пестрякова Марина
Александровна
(расшифровка подписи)

19 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)		накопленная корректировка	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 2021г.	-	-	22 178	-	-	-	-	-	-	22 178	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: выданные займы	5302	за 2021г.	-	-	22 178	-	-	-	-	-	-	22 178	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	22 765	-	5 200	(24 965)	-	-	-	-	-	3 000	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2020г.	23 365	-	-	(600)	-	-	-	-	-	22 765	-
	5306	за 2021г.	22 765	-	5 200	(24 965)	-	-	-	-	-	3 000	-
в том числе: выданные займы	5316	за 2020г.	23 365	-	-	(600)	-	-	-	-	-	22 765	-
	5300	за 2021г.	22 765	-	27 378	(24 965)	-	-	-	-	-	25 178	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 2020г.	23 365	-	-	(600)	-	-	-	-	-	22 765	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

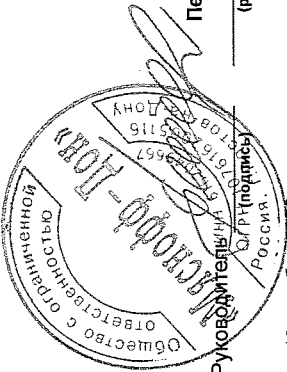


Руководитель
Пестрякова Марина
Александровна
(расшифровка подписи)

19 декабря 2022

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 филиала
 Пестрякова Марина
 Александровна
 (расшифровка подписи)

19 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						
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
																	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2021г.	255 068	(2 001)	128 661	25	(116)	-	(2 001)	-	-	-	-	-	-	267 752	(6 851)	
	5530	за 2020г.	236 276	-	2 815 775	-	(2 796 983)	-	-	-	-	-	-	-	-	255 068	(2 001)	
	5511	за 2021г.	229 410	(2 001)	120 959	6	(102 728)	-	2 001	-	-	-	-	-	-	247 647	(6 851)	
	5531	за 2020г.	203 531	-	95 304	-	(69 425)	-	-	-	-	-	-	-	-	229 410	(2 001)	
	5512	за 2021г.	12 433	-	5 525	-	(10 264)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 694	-	
	5532	за 2020г.	17 596	-	288 766	-	293 929	-	-	-	-	-	-	-	-	12 433	-	
	5513	за 2021г.	13 225	-	2 177	19	(3 010)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 411	-	
	5533	за 2020г.	15 149	-	2 117	-	(4 041)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 225	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	255 068	(2 001)	128 661	25	(116)	-	(2 001)	-	-	-	-	-	-	267 752	(6 851)	
	5520	за 2020г.	236 276	-	2 815 775	-	(2 796 983)	-	-	-	-	-	-	-	-	255 068	(2 001)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

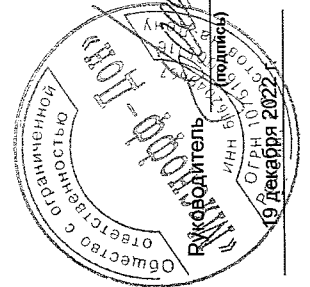
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 851	6 851	2 001	2 001	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 851	6 851	2 001	2 001	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	6 805 -	- -	- -	- -	- -	- -	6 805 -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	1 015 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 015 -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	5 790 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 790 -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	244 658 207 649	675 326 1 099 971	8 445 -	(593 076) (1 062 889)	(73) -	- -	- -	- -	335 353 244 658
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	115 127 87 351	128 172 90 706	- -	(57 629) (62 930)	- -	- -	- -	- -	185 670 115 127
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	5 046 22 837	10 756 9 784	- -	(5 670) (27 575)	- -	- -	- -	- -	10 132 5 046
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	2 539 1 555	568 284 488	- -	(247) (283 431)	(73) -	- -	- -	- -	2 860 2 539
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	121 663 86 072	497 200 684 332	8 445 -	(492 178) (648 741)	- -	- -	- -	- -	135 130 121 663
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	283 9 834	38 630 30 661	- -	(37 352) (40 212)	- -	- -	X X	X X	1 561 283
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	244 658 207 649	682 131 1 099 971	8 445 -	(593 076) (1 062 889)	(73) -	X X	X X	- -	342 158 244 658

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

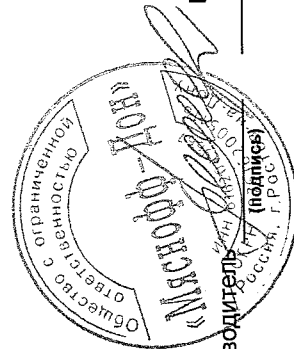


Гестрякова Марина
Александровна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	27 604	17 001
Расходы на оплату труда	5620	38 953	30 625
Отчисления на социальные нужды	5630	11 713	9 239
Амортизация	5640	1 956	1 427
Прочие затраты	5650	123 535	93 344
Итого по элементам	5660	203 761	151 636
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 768 710	2 049 577
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	2 972 471	2 201 213

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

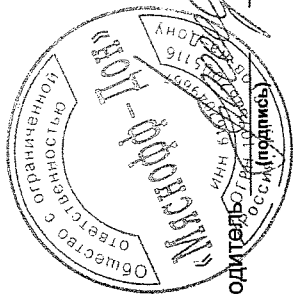


Руководитель Пестрякова Марина Александровна
(расшифровка подписи)

19 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	-	-	-	-	-



Руководитель Пестрякова Марина Александровна
 (расшифровка подписи)

19 декабря 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	53 947	43 947	-
заполг имущества	5811	43 947	43 947	-
поручительство	5812	10 000	-	-

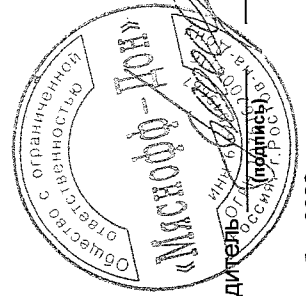


Руководитель Пестрякова Марина Александровна
 (расшифровка подписи)

19 декабря 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	На начало года	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 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Пестрякова Марина Александровна
(расшифровка подписи)

19 декабря 2022 г.