

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
АО «ЗОЛЬТ-ГИДРОТЕХНИКА»
за 2021 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

<u>1.</u>	<u>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ</u>	4
<u>2.</u>	<u>СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</u>	6
<u>3.</u>	<u>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</u>	12
<u>4.</u>	<u>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</u>	12
<u>5.</u>	<u>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</u>	13
<u>6.</u>	<u>ЗАПАСЫ</u>	14
<u>7.</u>	<u>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</u>	14
<u>8.</u>	<u>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</u>	14
<u>9.</u>	<u>АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ</u>	14
<u>10.</u>	<u>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</u>	15
<u>11.</u>	<u>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</u>	15
<u>12.</u>	<u>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</u>	16
<u>13.</u>	<u>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</u>	16
<u>14.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</u>	17
<u>15.</u>	<u>ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА</u>	17
<u>16.</u>	<u>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</u>	18
<u>17.</u>	<u>ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ</u>	19
<u>18.</u>	<u>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОБЩЕСТВА, ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</u>	20
<u>19.</u>	<u>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</u>	20
<u>20.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 1/2008 «УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ»</u>	22
<u>21.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 7/1998 «СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ»</u>	22
<u>22.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 8/2010 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ»</u>	23
<u>23.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 13/2000 «УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ»</u>	23
<u>24.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 16/2002 «ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»</u>	23
<u>25.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 20/2003 «ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»</u>	23
<u>26.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 21/2008 «ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ»</u>	24
<u>27.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 23/2011 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»</u>	24
<u>28.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 22/2010 «ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ»</u>	24
<u>29.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПИСЬМОМ МИНФИНА РФ №ПЗ-7/2011 «О БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ, ФОРМИРОВАНИИ И РАСКРЫТИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ»</u>	26
<u>30.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПИСЬМОМ МИНФИНА РФ №ПЗ-8/2011 «О ФОРМИРОВАНИИ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И РАСКРЫТИИ В</u>	

	<u>БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА»</u>	26
31.	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 12/2020 «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ»</u>	26
32.	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПИСЬМОМ МИНФИНА РФ №ПЗ-9/2012 «О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ»</u>	26
33.	<u>ИНФОРМАЦИЯ О СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА</u>	27
34.	<u>ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ К РАСКРЫТИЮ</u>	27

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 1.1. Полное наименование общества – Акционерное общество «ЗОЛЬТ-ГИДРОТЕХНИКА».
- 1.2. Сокращенное наименование общества – АО «ЗОЛЬТ-ГИДРОТЕХНИКА».
- 1.3. Место нахождения Общества:
- в период 01.01.2019-22.04.2019 г. - Республика Татарстан, г. Казань, ул. Родины д. 15А;
- с 23.04.2019 по настоящее время – Республика Татарстан, г. Казань, ул. Волкова д.59, эт.7, пом.14
- 1.4. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о регистрации АО «ЗОЛЬТ-ГИДРОТЕХНИКА» 24 августа 2016 года за основным государственным регистрационным номером 1161690141810. Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция ФНС России № 18 по Республике Татарстан.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство б/н от 23.04.2019 г. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 1660278540, код причины постановки на учет (КПП) 165501001.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год – 7 человек; 2020 год - 8 человек; 2019 год - 6 человек.
- 1.7. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.
- 1.8. Уставный капитал общества составляет 50 тыс. руб. Между акционерами общества доли и акции распределяются следующим образом:
- Спирчин Денис Николаевич (10%), номинальная стоимость доли 5 тыс. руб., 1 обыкновенная акция;
- Захаров Анатолий Владимирович (10%), номинальная стоимость доли 5 тыс. руб., 1 обыкновенная акция.
- ООО «Коллектив Менеджмент» ИНН 1655436079 (80%), номинальная стоимость доли 40 тыс. руб., 8 обыкновенных акций.
- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 50 тыс. руб., что составляет 100 % от размера уставного капитала.
- 1.10. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.11. Высшим органом общества является Общее собрание акционеров.
- 1.12. В проверяемом периоде полномочия единоличного исполнительного органа были возложены на генерального директора Захарова А.В., осуществляющего руководство текущей деятельностью общества с 12.09.2017 г.
С 22.03.2021 года по настоящее время полномочия единоличного исполнительного органа возложены на генерального директора Лукьянова М.Е.
- 1.13. Контрольный орган Общества – Общее собрание акционеров.
- 1.14. Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Основным видом деятельности является «Торговля оптовая неспециализированная» ОКВЭД2 46.90.

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

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

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Ташевцеву Л.В.

1.16. Информация о проведенной в 2021-2022 г.г. инвентаризации приведена в таблице 1.

Таблица 1

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная 2021-2022 г.г.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- арендованные	31.12.2021	Отклонений не выявлено
Материально-производственные запасы	31.12.2021	Отклонений не выявлено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Отклонений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2021	Отклонений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Отклонений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Отклонений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным и иным счетам	31.12.2021	Отклонений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Отклонений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Отклонений не выявлено

1.17. Сведения об аудиторе.

Аудитором Общества на 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «АКК «Кроу Аудэкс».

Место нахождения: 420021, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян д.8.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице серия 16 № 007079495 за основным государственным регистрационным номером 1141690066561, дата внесения записи: 22.09.2014 г., регистрирующий орган: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан.

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО ААС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006043740.

1.18. Руководство АО «Зольт-Гидротехника» ранее утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую отчетность за 2021 год, закончившийся 31.12.2021 года, 31.03.2022 г. В связи с вновь выявленными фактами, а также исправлениями ошибок бухгалтерского учета,

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 АО «Зольт-Гидротехника», 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 23.06.2022 г.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), действующими Положениями по бухгалтерскому учету, а также Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными нормативными документами.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными

средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учёту и производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (к примеру, срока аренды).

Принятые организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (количество лет) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	2-7
Офисная техника	2-7
Машины и оборудование	2-30

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» к запасам относятся активы используемые (потребляемые):

- в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи;
- в течение 12 месяцев – нет стоимостного критерия.
- незавершенное производство – затраты на производство продукции (работ, услуг), не прошедшей всех стадий;
- объекты интеллектуальной собственности для продажи.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком.

При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет положения, установленные в пункте 13 ФСБУ 5/2019.

Затраты, указанные в подпунктах «б»—«е» пункта 11 ФСБУ 5/2019, признаются расходом периода, в котором были понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим оплату полностью или частично неденежными средствами, затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты неденежными средствами, определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря отчетного года в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Степень вероятности погашения долга определяется инвентаризационной комиссией на основании профессионального суждения:

- низкая вероятность погашения долга;
- средняя вероятность погашения долга;
- высокая вероятность погашения долга.

При отсутствии информации о признании должника банкротом вероятность непогашения долга организация считает отсутствующей (равной нулю).

Задолженность с высокой степенью вероятности погашения долга не резервируется.

Задолженность со средней вероятностью погашения долга резервируется в размере от 5 % до 50 % от суммы задолженности.

Задолженность с низкой степенью вероятности погашения долга резервируется в размере от 51 % до 100%.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет
- увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) с длительным циклом производства признается обществом по завершении этапов работ.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, приобретенных в целях перепродажи и выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы по аренде имущества; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; от реализации основных средств не являются выручкой от обычных видов деятельности и признаются в составе внереализационных доходов.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т. п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т. п.

Расходы

Общество признает расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Списание ТЗР производится в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы ТЗР на начало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости.

Управленческие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе коммерческих расходов (расходов на продажу).

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров (в том числе предпродажной подготовкой), расходы по оказанию услуг и выполнению работ, а также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений. К бухгалтерскому учету принимаются расходы по обычным видам деятельности в сумме, равной величине оплаты или величине кредиторской задолженности, которая исчисляется в денежном выражении.

Прочими расходами признаются и отражаются в составе внереализационных расходов расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности; расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы; сумма уценки активов; перечисление средств (взносов, выплат и т. д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.

Также к прочим расходам относятся расходы, понесенные в результате хозяйственной деятельности при чрезвычайных обстоятельствах (аварии, национализации, стихийных бедствиях и т. д.).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием банковских займов, включать в расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов прочих юридических/физических лиц, включать в прочие (внереализационные) расходы в том отчетном периоде, в котором были произведены.

Проценты по кредитам и займам в бухгалтерском учете включаются в состав прочих расходов, в том числе в случаях использования займа в качестве предоплаты за товары (работы, услуги).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих,

инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021 года нематериальные активы, незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов у общества отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о наличии и движении основных средств общества в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2021 года незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

За балансом числятся:

- легковой автомобиль, арендованный у физического лица, остаточной стоимостью 5 959 тыс. руб.;
- транспортные средства, полученные в лизинг и числящиеся на балансе лизингодателя, стоимостью 1 840 тыс. руб.;
- арендованные офисные помещения стоимостью 722 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Депозитные вклады

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса общества на 31.12.2021 года отражена сумма, размещенная на депозитных счетах в банках, размере 21 910 тыс. руб.

В течение 2021 года обществом были размещены следующие депозитные вклады (в тыс. руб.), общая сумма полученных процентов по депозитным вкладам составила 7,2 тыс. руб.:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения (в календарных днях)	Процентная ставка (годовых)
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	1942	9	6,20
Поволжский ф-л ЗАО «Райффайзенбанк»	19800	11	7,10
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	2110	11	5,91
ИТОГО:	23852	--	--

Предоставленные займы

Кроме того по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса общества на 31.12.2021 года отражена сумма заемных средств в размере 18 122 тыс. руб.

Расшифровка наиболее крупных сумм по предоставленным займам на конец отчетного периода:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты (в тыс. руб.)	Срок погашения	Годовая процентная ставка, %	Полученное обеспечение
ООО «Зольт Групп»	865	19.08.2022	5,2	отсутствует
ООО «Коллектив Менеджмент»	1300	01.12.2022	5,0	отсутствует
	1031	04.02.2022	3,0	отсутствует
	1200	22.12.2022	5,7	отсутствует
	1 653	08.07.2022	5,2	отсутствует
	2 000	10.08.2022	2,8	отсутствует

	6 400	24.09.2022	3,0	отсутствует
	2 468	27.08.2022	5,0	отсутствует

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов общества в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2021 г. у общества отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности общества за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря соответствующего года денежные средства общества включают (в тыс. руб.):

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 329	3 927	70
Денежные эквиваленты	--	--	--
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4 329	3 927	70

У общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны (временно ограничены) для возможного использования.

9. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Доллар США	74.2926	73,8757	61,9057
Евро	84.0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества составляет 50 тыс. руб. и разделены на 10 (Десять) обыкновенных акции одинаковой стоимостью по 5 тыс. руб. Привилегированные акции у общества отсутствуют.

Общим собранием акционеров было принято решение об увеличении уставного капитала общества на 40 000 (Сорок тысяч) рублей до общего размера 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 8 (Восемь) штук номинальной стоимостью 5 000 (Пять тысяч) рублей каждая на условиях закрытой подписки в пользу приобретателя - Общество с ограниченной ответственностью «Коллектив Менеджмент» (Адрес местонахождения: 420012, г. Казань, ул. Волкова 59, этаж 6, помещение 26), ОГРН 1201600024185, внесена запись в ЕГРЮЛ о регистрации юридического лица 24.03.2020 г. (Протокол ГОСА б/н от 29.06.2020 г.).

13 апреля 2021 года Центробанком России утвержден Отчет об итогах дополнительного выпуска акций Общества.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса общества на 31.12.2021 года отражена сумма долгосрочных заемных средств в размере 3 121 тыс. руб.

Расшифровка наиболее крупных сумм по долгосрочным заемным средствам на конец отчетного периода (в тыс. руб.):

Займодавец	Остаток на 31.12.2021 г. (в тыс. руб.)	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленное обеспечение
ООО «Коллектив Менеджмент»	1000	24	01.07.2023	отсутствует
ИП Захаров А.В.	552	12	31.12.2024	отсутствует
	850	7,2	31.12.2024	отсутствует
	622	15	31.12.2024	отсутствует

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса общества на 31.12.2021 года отражена сумма краткосрочных заемных средств в размере 26 680 тыс. руб., в том числе 6700 тыс. руб. по кредитному договору с ПАО «Металлинвестбанк»; задолженность по начисленным процентам по займам и кредитам – 3 585 тыс. руб.

Расшифровка наиболее крупных сумм по краткосрочным заемным средствам на конец отчетного периода (в тыс. руб.):

Займодавец	Остаток на 31.12.2021 г. (в тыс. руб.)	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленное обеспечение
ООО «Зольт Групп»	942	5,2	01.10.2020	отсутствует
ИП Захаров А.В.	1056	15	13.08.2019	отсутствует
ООО «Коллектив Менеджмент»	10078	24	12.09.2022	отсутствует
	2018	11	25.11.2022	отсутствует

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности общества в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность по страховым взносам

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря соответствующего года имела следующую структуру (в тыс. руб.):

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего	280	113	95
в том числе:			
- на обязательное социальное страхование	2	4	7
- на обязательное пенсионное страхование	188	77	71
- на обязательное медицинское страхование	87	31	16
-на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	3	1	1

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря соответствующего года включает (в тыс. руб.):

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	--	1 320	--
Налог на добавленную стоимость	5520	2 609	465
Налог на доходы физических лиц	--	--	--
Штрафы и пени	--	--	--
Транспортный налог	37	70	65
Налог на имущество	24	26	48
Итого задолженность по налогам и сборам	5581	4 025	578

На конец отчетного периода общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99) (в тыс. руб.):

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Торговля оптовая неспециализированная за 2020 год</i>	422 426	356 793	65 633
<i>Торговля оптовая неспециализированная за 2021 год</i>	175 123	134 483	40 640

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В соответствии с ПБУ 02/2008 «Учет договоров строительного подряда» величина выручки по договору определяется исходя из стоимости работ по определенной в договоре цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором, в связи с:

возникающими в ходе исполнения договора согласованными сторонами изменениями стоимости работ по договору (далее - отклонения), которые обуславливаются либо использованием более качественных и дорогостоящих строительных материалов и конструкций, а также выполнением работ более сложных по сравнению с предусмотренными в технической документации или работ, не предусмотренных в технической документации (увеличение выручки по договору), либо неисполнением каких-либо работ, предусмотренных в технической документации (уменьшение выручки по договору);

предъявляемыми организацией к заказчикам и иным лицам, указанным в договоре, требованиями (далее - претензии): о возмещении затрат, не учтенных в смете, которые организация была вынуждена понести в связи с действиями (бездействием) указанных лиц; о возмещении разумных расходов, понесенных в связи с установлением и устранением дефектов в технической документации, предоставленной заказчиком или проектной организацией (например, в связи с обнаружением в ходе строительства подпочвенных вод), в

связи с задержкой или остановкой работы из-за неоказания заказчиком организации содействия, предусмотренного условиями договора (например, по передаче организации в пользование необходимых для выполнения работ зданий и сооружений, обеспечению временной подводки сетей энергоснабжения, водопровода) и т.д. (увеличение выручки по договору);

выплачиваемыми организацией дополнительно сверх сметы по условиям договора суммами (далее - поощрительные платежи), например, за сокращение сроков строительства и др. (увеличение выручки по договору).

Выручка по договору корректируется на суммы отклонений, претензий и поощрительных платежей, если существует уверенность, что такие суммы будут признаны заказчиками или иными лицами, указанными в договоре, которым они предъявлены, и сумма их может быть достоверно определена.

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

В течение 2021 года по договору строительного подряда суммы предварительной оплаты (авансов) получены не были.

Выручка по договору строительного подряда за 2021 год составила 517 тыс. руб., сумма расходов приведена в таблице ниже:

Наименование объекта	Сумма расходов (в тыс. руб.)
КНС Чебоксары Водоканал	14 621

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы (в тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Курсовые разницы	3954	38 606
Восстановление резерва по сомнительным долгам	13	5 186
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств общества	769	999
Реализация основных средств	15593	--
Доходы от сдачи в аренду имущества	4718	6 000
Штрафы, пени, неустойки по договорам	1 362	--
Прочие	67	278
Итого прочие доходы	26 476	51 069

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Проценты, уплачиваемые обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	2 821	5 095
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	321	515

Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	--	285
Списание дебиторской задолженности в связи с исключением поставщика из ЕГРЮЛ	--	--
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	--	--
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	209	122
Курсовые разницы	3682	36 263
Прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету	4 409	104
Штрафы, пени по налогам и сборам	13	46
Штрафы, пени и неустойки к уплате	1 605	--
НДС, не принимаемый к вычету	61	17
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1	--
Себестоимость основных средств	6560	--
Прочие	2802	702
Итого прочие расходы	22 484	43 149

17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины исчисленного налога, отраженного в декларации по налогу на прибыль за 2021 г.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02.

По состоянию на 31.12.2021 года условный расход по налогу на прибыль составил 3120 тыс. руб.

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

Наименование отложенных налоговых обязательств (ОНО)	На начало отчетного периода	Движение за отчетный период		На конец отчетного периода
		Возникло	Погашено	
Основные средства	508	211	303	416
ИТОГО:	508	211	303	416

На конец 2021 года отложенные налоговые активы по налогу на прибыль у общества отсутствуют.

Наименование отложенных налоговых активов (ОНА)	На начало отчетного периода	Движение за отчетный период		На конец отчетного периода
		Возникло	Погашено	
Убыток текущего периода	--	170	170	--
Кредиторская задолженность	--	4	--	4
ИТОГО:	--	174	170	4

Расшифровка постоянных налоговых доходов и расходов:

тыс. руб.

Наименование статей доходов (расходов)	2021	2020
1	2	3
Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения расходов социального назначения в соответствии с положениями коллективного договора и социального заказа	--	--
Обязательства, возникшие в результате различий в методах начисления амортизации основных средств и нематериальных активов	--	--
Обязательства и активы, возникшие в связи с разницей между суммой фактических затрат на приобретение акций и их рыночной стоимостью	--	--
Активы, возникшие по доходам в виде начисленных дивидендов от долевого участия в других организациях	--	--
Обязательства и активы, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения прочих расходов и доходов, связанных с деятельностью предприятия	1 033	115
Итого	1 033	115

18. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОБЩЕСТВА, ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Чистая прибыль общества составляет по состоянию на 31.12.2019 года – 909 тыс. руб.; на 31.12.2020 года – 32 614 тыс. руб.; на 31.12.2021 года – 11 769 тыс. руб.

Базовая прибыль общества, приходящаяся на 1 акцию, на 31.12.2019 года – 454 тыс. руб.; на 31.12.2020 года - 16 307 тыс. руб.; на 31.12.2021 года – 1 177 тыс. руб.

У общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на 1 акцию равна базовой прибыли на 1 акцию.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица, место жительства физического лица	Характер отношений	Операции в течение периода (включая тип и цель)
ООО «ЗОЛЬТ Групп»	РТ, г. Казань, ул. Сабан д.7, пом.1А	Аффилированность через акционеров	Предоставление обоюдных займов, договоры подряда, аренда транспортных средств
ИП Захаров Анатолий	РТ, г. Казань, ул.	Аффилированность	Предоставление обоюдных займов,

Владимирович	Калинина д.37, кв.8	через акционеров	оказание услуг, аренда
ИП Спирчин Денис Николаевич	РТ, г. Казань, ул. Чистопольская д.38, кв.164	Аффилированность через акционеров	Предоставление займов, оказание услуг
ООО «Группа Компаний Альпина»	РТ, г. Казань, ул. Некрасова д.21, оф.26	Аффилированность через акционера Спирчина Д.Н.	Предоставление займов
ООО «Коллектив Менеджмент»	РТ, г. Казань, ул. Волкова д.59, пом.26	Аффилированность через акционеров	Предоставление займов

Виды и объем операций между обществом и его связанными сторонами (в тыс. руб.):

Виды операций	Обороты за 2021 год	Сальдо по счетам учета на 31.12.2021
Продажа товаров, работ, услуг	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	2700	2429
Аренда имущества у связанных сторон	1320	491
Предоставление в аренду имущества связанным сторонам	5661	7895
Займы, полученные от связанных сторон	40862	23070
Займы, выданные связанным сторонам	7462	19662
Прочие	58	30
ИТОГО:	58063	53577

Бенефициарными владельцами общества являются Спирчин Денис Николаевич и Захаров Анатолий Владимирович.

В течение 2020 и 2021 годов общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс. руб.):

Виды вознаграждений	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.) Компенсационная выплата при увольнении по соглашению сторон	2974	2 814
Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе)	--	--
ИТОГО:	2974	2 814

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 1/2008 «УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ»

В 2021 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику, обусловленные изменениями в законодательстве.

Учетная политика на 2021 год была изменена в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, применение которого обязательно с отчетности за 2021 год.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 7/98 «СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ»

Существуют факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 г.

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 принимает необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения, так, например, ведется поиск новых поставщиков товаров в странах, дружественных с Российской Федерацией, и прорабатываются иные логистические пути доставки через Казахстан, Белоруссию.

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, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 8/2010 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ»

Информация о фактах хозяйственной деятельности раскрыта в следующей таблице:

п/п	Факты	Примечание
1	Не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	На отчетную дату имеются судебные разбирательства, в которых организация выступает и истцом и ответчиком
2	Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствуют
3	События, которые могут привести к возникновению обязательств (требований) по уплате (получению) штрафов в соответствии с действующим законодательством (условиями заключенных с контрагентами договоров)	Отсутствуют
4	Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении реализованных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг	Отсутствуют
5	Обязательства в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью организации и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений организации	Отсутствуют
6	Вывод объектов из эксплуатации, ликвидационные обязательства по объектам основных средств и капитальным вложениям	Отсутствуют
7	Реструктуризация организации, продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют
8	Наличие заключенных договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (заведомо убыточные договоры)	Отсутствуют
9	Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска	Создан резерв
10	Обязательства по выплате и предстоящие расходы на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год	Не планируются
11	Другие аналогичные факты и события.	Отсутствуют

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 13/2000 «УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ»

Государственной помощи не было.

24. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 16/02 «ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

Прекращаемой деятельности нет.

25. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 20/2003 «ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

Общество не является участником совместной деятельности.

26. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 21/2008 «ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ»

Изменения оценочных значений представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид оценочного значения	На 31.12.2020	Изменения за 2021 г.	На 31.12.2021
Амортизация ОС	1808	2013	3821
Резерв на предстоящую оплату отпусков	460	150	610
Резерв по сомнительным долгам	303	(17)	286
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	4	4
Отложенные налоговые обязательства	508	(92)	416

27. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 23/2011 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

28. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 22/2010 «ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ»

В связи с вновь выявленными фактами, а также исправлениями ошибок бухгалтерского учета, 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.

Исправления данных бухгалтерской отчетности за 2021 год представлены в таблице:

Код строки БФО	Сумма за 2021г. до исправления (в тыс. руб.)	Сумма за 2021г. после исправления (в тыс. руб.)	Отклонения (+; -) (в тыс. руб.)	Пояснения
1150	8605	8510	(95)	Ошибка при проведении лизинговых операций
1100	8609	8514	(95)	
1230	55233	55308	75	

1200	107795	108010	215	
1600,1700	116404	116524	120	
1370	47756	47338	(418)	
1300	47838	47420	(418)	
1420	443	416	(27)	
1450	370	1899	1529	
1400	3934	5436	1502	
1520	37342	36378	(964)	
1500	64632	63668	(964)	
2120	134715	134483	(232)	Корректировка себестоимости продаж из-за ошибки при проведении лизинговых операций
2100	40408	40640	232	Корректировка себестоимости продаж из-за ошибки при проведении лизинговых операций
2210	29104	28635	(469)	Неверная классификация расходов по обычным видам деятельности и прочим
2200	11304	12005	701	Корректировка себестоимости продаж из-за ошибки при проведении лизинговых операций и неверной классификации расходов по обычным видам деятельности и прочим
2340	24945	25707	762	Ошибка при проведении лизинговых операций
2350	18541	19663	1122	Неверная классификация расходов по обычным видам деятельности и прочим
2300	15656	15997	341	Корректировка себестоимости продаж из-за ошибки при проведении лизинговых операций и неверной классификации расходов по обычным видам деятельности и прочим
2410	4163	4232	69	
2411	4578	4325	(253)	
2412	100	96	(4)	
2460	380	4	(376)	
2400	11113	11769	656	

Исправление данных бухгалтерской отчетности за 2020 год представлены в таблице:

Код строки БФО	Сумма за 2020г. до исправления (в тыс. руб.)	Сумма за 2020г. после исправления (в тыс. руб.)	Отклонения (+; -) (в тыс. руб.)	Пояснения
1150	17081	16927	(154)	Ошибка при проведении лизинговых операций
1100	20081	19927	(154)	
1200	124935	125248	313	
1600,1700	145016	145175	159	
1370	36643	35569	(1074)	
1300	36685	35611	(1074)	
1420	539	509	(30)	
1400	14573	14542	(31)	
1510	36864	38418	1554	
1520	56434	56144	(290)	
1500	93758	95022	1264	
2210	31023	32418	1395	
2200	34610	33215	(1395)	

2340	50050	50070	20	Неверная классификация доходов по обычным видам деятельности и прочим
2350	38086	38054	(32)	Неверная классификация расходов по обычным видам деятельности и прочим
2300	42478	41135	(1343)	Корректировка себестоимости продаж из-за ошибки при проведении лизинговых операций и неверной классификации расходов по обычным видам деятельности и прочим
2410	8789	8342	(447)	
2411	8277	8040	(237)	
2412	512	481	(31)	
2460	380	179	(201)	
2400	33689	32614	(1075)	

Другие исправления в показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (БФО) не вносились. Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2019г.» бухгалтерского баланса не корректировались.

29. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПИСЬМОМ МИНФИНА РФ № ПЗ-7/2011 «О БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ, ФОРМИРОВАНИИ И РАСКРЫТИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ»

Расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью не было.

30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ИНФОРМАЦИЕЙ МИНФИНА РФ № ПЗ-8/2011 «О ФОРМИРОВАНИИ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И РАСКРЫТИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА»

В 2021 году не осуществлялось затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2021 году не осуществлялось затрат по модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства.

В 2021 году не получено государственной помощи, связанной с получением на инновации и модернизацию производства.

31. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 12/2010 «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ»

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является торговля оптовая неспециализированная. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

32. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ИНФОРМАЦИЕЙ МИНФИНА РФ № ПЗ-9/2012 «О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отсутствуют.

Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), отсутствуют.

Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре, отсутствует.

33. ИНФОРМАЦИЯ О СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2019 года – 2 997 тыс. руб.; на 31.12.2020 года – 35 611 тыс. руб.; 31.12.2021 года – 47 420 тыс. руб. Чистые активы имеют положительную величину и выше величины уставного капитала общества.

34. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ К РАСКРЫТИЮ

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2021 году и принимаемые, в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. 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 коронавируса.

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

Генеральный директор


(подпись)

(М.Е.Лукьянов)

(расшифровка подписи)

23.06.2022



**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		Поступило	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		Убыток 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.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
(подпись)

23 июня 2022 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Переоценка		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	убыток от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2021г. за 2020г.	18 735 6 331	(1 808) (411)	1 739 12 404	(8 143) -	1 583 -	(3 597) (1 396)	- -	- -	12 331 18 735	(3 821) (1 808)	
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201 5211	за 2021г. за 2020г.	8 812 668	(354) (34)	675 8 143	(8 143) -	1 583 -	(1 501) (320)	- -	- -	1 343 8 812	(272) (354)	
Офисное оборудование	5202 5212	за 2021г. за 2020г.	410 -	(164) -	410 -	- -	- -	(197) (164)	- -	- -	410 410	(361) (164)	
Транспортные средства	5203 5213	за 2021г. за 2020г.	9 513 5 663	(1 289) (378)	1 064 3 850	- -	- -	(1 899) (912)	- -	- -	10 577 9 513	(3 189) (1 289)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:													
	5221 5231	за 2021г. 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.	-	1 739	-	(1 739)	-
	5250	за 2020г.	-	12 404	-	(12 404)	-
в том числе:							
Вытяжка Franke FTU PLUS 3707 I WH	5241	за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Индукционная варочная панель	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Духовой шкаф OT8664A	5242	за 2021г.	-	79	-	(79)	-
Встр.микроволновая печь OM8464A	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Посудомоечная машина ASKO DF1433B/1	5243	за 2021г.	-	55	-	(55)	-
Машина стиральная ASKO W4086C. T/2	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Встраиваемый ком.холодильник RF318311	5244	за 2021г.	-	46	-	(46)	-
Сушильная машина ASKO T408HD.T.R	5254	за 2020г.	-	50	-	(50)	-
Смартфон Apple iPhone 12 Pro 128Gb Blue	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
Apple iPhone 12 Pro 128Gb Blue	5255	за 2020г.	-	75	-	(75)	-
Легковой автомобиль SKODA Rapid рег.номК423РН716	5246	за 2021г.	-	70	-	(70)	-
Токарный трубонарезной станок с ЧПУ ОК 1327	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер в сборе	5247	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
Автомобиль легковой WOLKSWAGEN Tiguan рег.знак E687TE716	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой WOLKSWAGEN Tiguan рег.знак E467TE716	5248	за 2021г.	-	83	-	(83)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2021г.	-	83	-	(83)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 064	-	(1 064)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	8 143	-	(8 143)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	410	-	(410)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 925	-	(1 925)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 925	-	(1 925)	-
		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	-	-
в том числе:			

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	8 521	8 521	23 227
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4 436	4 813	5 285
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	8 160	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)



23 июня 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2021г. за 2020г.	3 000 -	- -	- 3 000	(3 000) -	- -	- -	- 3 000	- -	
в том числе:											
Долговые ценные бумаги	5302 5312	за 2021г. за 2020г.	3 000 -	- -	- 3 000	(3 000) -	- -	- -	- 3 000	- -	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2021г. за 2020г.	39 556 3 865	- -	28 617 46 657	(28 141) (10 966)	- -	- -	40 032 39 556	- -	
в том числе:											
Предоставленные займы	5306 5316	за 2021г. за 2020г.	39 556 3 865	- -	6 707 46 657	(28 141) (10 966)	- -	- -	18 122 39 556	- -	
Депозитные вклады	5307 5317	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	21 910 -	- -	- -	- -	21 910 -	- -	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2021г. за 2020г.	42 556 3 865	- -	28 617 49 657	(31 141) (10 966)	- -	- -	40 032 42 556	- -	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель

(подпись)
 Лукьянов Максим
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи) *

23 июня 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			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	выбыло	
														себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	23 548	-	23 548	160 933	(176 740)	-	-	-	-	-	7 741	-	7 741
	5420	за 2020г.	7 945	-	7 945	409 968	(394 365)	-	-	-	-	X	23 548	-	23 548
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	11 903	-	11 903	4 751	(11 951)	-	-	-	-	-	4 703	-	4 703
	5421	за 2020г.	466	-	466	16 571	(5 134)	-	-	-	-	-	11 903	-	11 903
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3 648	-	3 648	120 876	(121 530)	-	-	-	-	-	2 994	-	2 994
	5423	за 2020г.	1 599	-	1 599	352 227	(350 178)	-	-	-	-	-	3 648	-	3 648
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	7 987	-	7 987	6 636	(14 621)	-	-	-	-	-	7 987	-	7 987
	5425	за 2020г.	5 708	-	5 708	8 918	(6 639)	-	-	-	-	-	44	-	44
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	10	-	10	28 670	(28 636)	-	-	-	-	-	10	-	10
	5426	за 2020г.	173	-	173	32 252	(32 414)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель (подпись)

23 июня 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода							
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной 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	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	56 412	(303)	45 033	-	(45 851)	-	(17)	-	-	-	-	-	-	55 594	(286)
	5530	за 2020г.	87 932	(5 387)	44 043	178	(75 740)	-	(5 084)	-	-	-	-	-	-	56 412	(303)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2021г.	31 690	(283)	34 552	-	(22 972)	-	(4)	-	-	-	-	-	-	43 270	(279)
	5531	за 2020г.	44 892	(5 190)	17 900	-	(31 102)	-	(4 907)	-	-	-	-	-	-	31 690	(283)
	5512	за 2021г.	22 844	(20)	8 322	-	(21 923)	-	(13)	-	-	-	-	-	-	9 243	(7)
	5532	за 2020г.	39 221	(190)	22 788	-	(39 165)	-	(170)	-	-	-	-	-	-	22 844	(20)
	5513	за 2021г.	1 878	(7)	2 159	-	(956)	-	(7)	-	-	-	-	-	-	3 081	-
	5533	за 2020г.	3 818	(7)	3 355	178	(5 473)	-	(7)	-	-	-	-	-	-	1 878	-
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	56 412	(303)	45 033	-	(45 851)	-	(17)	-	-	-	-	-	-	55 594	(286)
	5520	за 2020г.	87 932	(5 387)	44 043	178	(75 740)	-	(5 084)	-	-	-	-	-	-	56 412	(303)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	286	-	303	10 573	5 186
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	279	-	283	10 375	5 186
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	7	-	20	190	190
прочая	5543	-	-	-	7	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	14 033	1 796	-	(10 809)	-	-	5 020	
	5571	за 2020г.	20 834	6 694	-	(13 495)	-	-	14 033	
в том числе:										
	кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	7 339	1 000	-	(5 218)	-	-	3 121	
	5573	за 2020г.	20 834	-	-	(13 495)	-	-	7 339	
прочая	5554	за 2021г.	6 694	796	-	(5 591)	-	-	1 899	
	5574	за 2020г.	-	6 694	-	-	-	X	6 694	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	94 562	60 137	3 873	(95 514)	-	-	63 058	
	5580	за 2020г.	77 908	140 046	5 165	(128 558)	-	-	94 562	
в том числе:										
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	45 572	10 222	-	(31 078)	-	-	24 715
	5581	за 2020г.	17 727	44 733	-	(16 889)	-	-	45 572	
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 675	860	-	(1 674)	-	-	861	
	5582	за 2020г.	3 829	1 673	-	(3 827)	-	-	1 675	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 819	5 115	58	(2 131)	-	-	5 861	
	5583	за 2020г.	675	2 099	70	(25)	-	-	2 819	
кредиты	5564	за 2021г.	17 300	6 700	173	(17 457)	-	-	6 717	
	5584	за 2020г.	-	47 137	548	(30 385)	-	-	17 300	
займы	5565	за 2021г.	21 118	37 227	2 648	(41 030)	-	-	19 963	
	5585	за 2020г.	50 729	43 250	4 547	(77 408)	-	-	21 118	
прочая	5566	за 2021г.	6 078	13	994	(2 144)	-	-	4 941	
	5586	за 2020г.	4 948	1 154	-	(24)	-	-	6 078	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	108 595	61 933	3 873	(106 323)	X	X	68 078	
	5570	за 2020г.	98 742	146 740	5 165	(142 053)	X	X	108 595	

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	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
(подпись)

23 июня 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 988	4 975
Расходы на оплату труда	5620	6 623	5 576
Отчисления на социальные нужды	5630	1 241	1 131
Амортизация	5640	3 574	1 396
Прочие затраты	5650	16 879	28 091
Итого по элементам	5660	35 305	41 169
Итого по фактической себестоимости проданных товаров	5665	120 879	351 950
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 908)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 934	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	163 118	389 211

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель

(подпись)

23 июня 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	390	390
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	390	390
Обеспечение заявки во исполнение договора				

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель _____
(подпись)

23 июня 2022 г.

