

Общество с ограниченной ответственностью



«Аудиторская фирма

«Право и Финансы»

430005, г. Саранск, ул. Демократическая, д. 14, оф. 10; E-mail: auditrm@mail.ru
тел.892727-41805, ОРНЗ 12006049533

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
специализированный застройщик
«Магма - Строй»
за 2021 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
специализированный застройщик
«Магма - Строй»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Магма - Строй» (далее по тексту – ООО СЗ «Магма - Строй») (ОГРН 1061327010216; местонахождение: 430005, Российская Федерация, Республика Мордовия, г.о. Саранск, г. Саранск, ул. Л. Толстого, д. 14), состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г., включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО СЗ «Магма - Строй» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО СЗ «Магма - Строй» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО СЗ «Магма - Строй» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений,

относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО СЗ «Магма - Строй», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО СЗ «Магма - Строй»

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО СЗ «Магма - Строй»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО СЗ «Магма - Строй»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ООО СЗ «Магма - Строй» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО СЗ «Магма - Строй» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО СЗ «Магма - Строй» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО АФ «Право и Финансы»
Руководитель аудиторской проверки,
по результатам которой выпущено настоящее
аудиторское заключение
ОРНЗ 21706019346



И.В. Атаманкина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Право и Финансы» (ООО АФ «Право и Финансы»), ОГРН 1171326009403;
местонахождение: 430005, Российская Федерация, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Демократическая, д.14, офис 10,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006049533

«12» мая 2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Организация Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "МАГМА-СТРОЙ"	31	12	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	2021	31	12	2021	
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПО	93391513			
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	1327002382			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	41.20			
Местонахождение (адрес) 430005, Мордовия респ, Саранск г, Л.Толстого ул, д. № 14	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384			

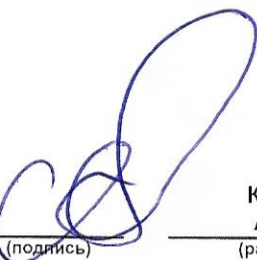
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1326250590
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1171326009403

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	93 672	66 560	69 925
	в том числе:				
2.1	Основные средства	11501	93 672	66 560	69 925
2.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	50 275	52 163	15 352
	в том числе:				
2.1	Сдача нежилых помещений в аренду	11601	50 275	52 163	15 352
3.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 361	3 530	4 748
	Прочие внеоборотные активы	1190	2	275 262	92 640
	в том числе:				
	Затраты по строительству жилых домов	11901	-	274 536	91 909
	Итого по разделу I	1100	151 311	397 515	182 664
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы	1210	597 793	172 098	285 858
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	44 675	45 880	23 927
4.1	Товары	12101	4 454	-	8 146
4.1	Готовая продукция	12103	543 483	125 789	252 410
4.1	Основное производство	12104	5 181	430	1 376
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	2	7

5.	Дебиторская задолженность	1230	496 674	218 950	191 794
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	103 321	9 262	1 838
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	242 672	68 885	55 543
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	150 681	140 803	134 414
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	99
	в том числе:				
3.1	Расчеты по предоставленным займам	12401	-	-	99
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 150	71	29
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	11 149	64	16
	Касса	12502	1	7	13
	Прочие оборотные активы	1260	150	36	68
	Итого по разделу II	1200	1 105 769	391 158	477 855
	БАЛАНС	1600	1 257 080	788 673	660 519

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	181 655	122 173	133 017
	Итого по разделу III	1300	181 665	122 183	133 027
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	43	49	52
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	43	49	52
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	633 399	-	-
5.	Кредиторская задолженность	1520	441 104	665 688	526 299
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	201 181	233 997	234 173
5.3	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	15202	13 162	17 025	6 360
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	176 528	307 126	285 019
5.3	Авансы полученные	15204	50 233	107 539	747
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	869	753	1 141
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 075 372	666 440	527 441
	БАЛАНС	1700	1 257 080	788 673	660 519

Руководитель



Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "МАГМА-СТРОЙ"	по ОКПО	93391513
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1327002382
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
		Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
		Форма по ОКУД	0710002
Коды			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
5.ПЗ	Выручка	2110	1 506 294	996 192
	в том числе:			
	от выполнения СМР	21101	895 175	854 200
	от реализации жилых квартир и долей в них	21102	584 022	126 529
	от реализации нежилых помещений	21103	27 097	-
	от реализации товаров и услуг		-	15 463
5.ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(1 355 689)	(954 799)
	в том числе:			
	от выполнения СМР	21201	889 956	842 096
	от реализации жилых квартир и долей в них	21202	427 773	97 108
	от реализации нежилых помещений	21203	37 960	-
	от реализации товаров и услуг	21204	-	15 595
	Валовая прибыль (убыток)	2100	150 605	41 393
5.1	Коммерческие расходы	2210	(22 901)	(4 673)
5.1	Управленческие расходы	2220	(16 358)	(14 274)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	111 346	22 446
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.1	Прочие доходы	2340	129 203	131 883
5.1	Прочие расходы	2350	(167 530)	(155 860)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	73 019	(1 531)
	Налог на прибыль	2410	(13 528)	(2 237)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(17 365)	(1 021)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 837	(1 215)
	Прочее	2460	(9)	(7 076)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	59 482	(10 844)

К

Х

4

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	59 482	(10 844)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Казаков Михаил
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
93391513	
1327002382	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "МАГМА-СТРОЙ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по

Строительство жилых и нежилых зданий

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПО

Общества с ограниченной ответственностью

по ОКПОФ / ОКФС

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10				133 017	133 027
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(10 844)	(10 844)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(10 844)	(10 844)
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226				X		
дивиденды	3227	X	X	X	X		

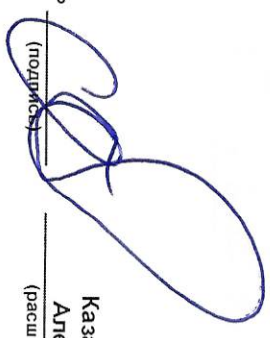
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	10	-	-	-	122 173	122 183
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	59 482	59 482
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	59 482	59 482
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	181 655	181 665

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	181 665	122 183	133 027


(подпись)

Казачков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "МАГМА-СТРОЙ"	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	93391513		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	1327002382		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	41.20		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 181 714	950 848
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 181 326	949 859
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	388	989
Платежи - всего	4120	(1 706 054)	(950 806)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 549 200)	(918 871)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 976)	(10 391)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(7 027)	(12 248)
НДС	4125	(130 416)	-
прочие платежи	4129	(9 435)	(9 296)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(524 340)	42
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	663 555	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	663 555	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(128 136)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(128 136)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	535 419	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 079	42
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	71	29
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 150	71
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Казakov Михаил
Александрович

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК

«МАГМА-СТРОЙ»

Пояснения
к годовому бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Республика Мордовия, г.Саранск 2021

Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год в табличной форме.

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "Магма-Строй".
- 1.2. Юридический адрес: 430005, РФ, РМ, г.о. Саранск, г.Саранск ул.Л.Толстого, д.14.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 25 мая 2006г. ОГРН - 1061327010216, ИНН - 1327002382, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Саранска.
- 1.4. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД: Строительство жилых и не жилых зданий - 41.20.
- 1.6. Среднесписочная численность за 2021 год составила 17 человек.
- 1.7. Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Казаков Михаил Александрович.
- 1.8. Предприятие имеет обособленное подразделение без открытия счета и ведения отдельного баланса по адресу: РМ, Чамзинский район, р.п. Чамзинка, ул. Лесная, д.7.
- 1.9. Информация об аудиторе Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Право и Финансы".

Место нахождения: 430 005, РФ, РМ, г. Саранск, ул. Демократическая, д.14, офис 10.

Государственная регистрация : свидетельство № 1171326009403 от 25 декабря 2017г.

Аудитор является членом Саморегулируемой организации аудиторов "Содружество" за основным регистрационным номером 12006049533.

2. Информация о членах Совета директоров

1.	Сиушов Сергей Иванович	Генеральный директор АО «Птицефабрика «Чамзинская»
2.	Сиушов Антон Сергеевич	Директор ООО «АСЛТ»
3.	Сиушов Артемий Сергеевич	Директор по мясопереработке АО «Птицефабрика «Чамзинская»
4.	Сиушова Ирина Михайловна	Заместитель генерального директора по воспитательной работе ООО ЧОО «Сокол»
5.	Казаков Михаил Александрович	Директор ООО "Магма-Строй"

3. Информация о конечном бенефициаре.

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью "Магма ХД". Конечным бенефициаром является физическое лицо гражданин РФ Сиушов Сергей Иванович, владеющий 86% доли в ООО "Магма ХД".

3.1 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020 -2021 годах Общество выплатило краткосрочное вознаграждение (заработная плата, премии, иные выплаты) основному управленческому персоналу (директор, заместитель директора, гл.бухгалтер, главный инженер) в размере 1 803 тыс. руб. и 2874 тыс. руб.

3.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Тыс.руб.

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг)	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Перечислено по договору цессии, соглашению о новации долга	Поступило по договору цессии, соглашению о новации долга	Задолженность на 31.12.2021 Дебиторская (+), Кредиторская (-)
ООО «Агро-Гуллошево»	-	-	-	-	-	-	13 652	-
ООО ТД «Вектор-С»	502	-341	-	-	-	-	11 153	+298,0
ООО «Весна»	-	-	12	-	-	-	13 330	-15 369
ООО «Гипор-М»	-	-	23 038	-24 290	-	-	74 850	-79 295
ООО «КомбиС»	230 924	-239 658	-	-	-	-146 449	-	-23 633
ООО «Лукьяновский горно-обогатительный комбинат»	-	-	19 778	-20 081	-	-138 866	-	-139 165
ООО «МАГМА АН»	34	-297	15 457	-2 133	-	-	-	-13 183
ФСПК «Магма Виктор»	-	-	800	-800	-	-800	-	+13 362
ООО «Магма Керамик»	1 744	-1 744	50 853	-79 047	-	-1 732	251 210	-252 436

ООО «Магма»	547	-547	27 259	-7 699	-	-	-	-	-21 757
ООО «Магма Сибирск»	2 340	-2 340	82 877	-2 340	-	-	-	-	-86 844
ООО «Магма ТД»	6 931	-21 965	172	-172	-	-	-	-	-
ООО «Магма ХД»	62 396	-62 396	54 963	-71 594	-	-	60 293	-56 244	-15 133
ООО «Магма-С»	4 957	-3 638	-	-	-	-	8 620	-8 620	+1 642
АО «Птицефабрика Чамзинская»	232 497	-165 797	237 575	-110 437	-	-	89 407	-98 000	-203 630
ООО «Магма-Цемент»	145 182	-	-	-	-	-	6 430	-	+169 297
ООО «Мечта»	62 369	-29 698	1 206	-1 585	-	-	438	-2 038	+6 470
ООО «Мечта-С»	227	-35	35	-68	-	-	-	-	+ 192
ООО "Новоульяновский завод ЖБИ"	-	-127 305	1 510	-	-	-	-	-	-6 742
ООО «Новоульяновский шиферный завод»	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сиушова Ирина Михайловна	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Агро-Атяшево АО	45 065	-33 730	-	-	-	-	91 217	-1 217	-78 665
Агрофирма	-	-	-	-	-	-	17 210	-	-17 210

4. Основные положения учетной политики

4.1. Учет основных средств

В Обществе в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01 если его стоимость превышает 40 000 рублей.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом морального и физического износа и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода по мере осуществления ремонта.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

4.2. Учет материально-производственных запасов

Учет МПЗ ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов, распределяются пропорционально объему этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)"

" Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу". (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и

стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)"

Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. (Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по фактической себестоимости каждой единицы. (Основание: пп. "а" п. 36 ФСБУ 5/2019)"

Резерв под обесценение МПЗ

"Резерв под обесценение материалов, товаров и ГП создается в случае, если они морально устарели, полностью или частично потеряли свое качество, либо текущая рыночная стоимость их снизилась.

Проверка МПЗ на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Принятые с 2021 года существенные способы ведения бухгалтерского учета запасов представлены в п.4.1. Пояснений.

4.3. Учет финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), на приобретение ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Уровень существенности составляет 5 процентов.

Проценты, дисконт по причитающимся к получению векселям, облигациям, займам выданным отражается в составе прочих доходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится в течение срока их обращения равномерно на финансовые результаты организации (в составе прочих доходов или расходов)

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений по следующим группам (видам)

финансовых вложений: ценным бумагам, вкладам в уставные капиталы, предоставленным займам, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, вкладов по договору простого товарищества, иных:

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Предоставленные Обществом займы учитываются в составе финансовых вложений в разрезе организаций-заемщиков и договоров.

4.4. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

4.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

4.6. Доходы и расходы Общества

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности. Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется методом начисления по номенклатурным группам.

Основным видом деятельности организации является выполнение общестроительных и электромонтажных работ

Доходы и расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и расходами.

Выручка и расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) относятся к прочим доходам и расходам. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат на производство ведется по местам возникновения затрат, экономическим элементам и статьям затрат.

Расходы, которые невозможно отнести к какому либо конкретному договору учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим распределением пропорционально заработной плате основных производственных рабочих в разрезе месяца на счет 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

4.7. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К ним относятся: - расходы на приобретение программных продуктов без исключительных прав – подлежат списанию в течение срока использования, указанного в договоре либо определяется экспертно – руководителем структурного подразделения, приобретающего и (или) устанавливающего данный программный продукт- расходы на страхование имущества – подлежат списанию равномерно в течение срока страхования.

Расходы на страхование имущества квалифицируются в качестве дебиторской задолженности.

4.8. Оценочное обязательство по отпускам

Общество создает оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков.

Сумма резерва рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника. Для этого на каждую отчетную дату (квартал) для каждой группы работников определяется количество неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату

Рассчитывается величина отпускных, причитающихся конкретному работнику на отчетную дату, с учетом взносов во внебюджетные фонды.

4.9. Расчеты по налогу на прибыль

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 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

4.10. Уровень существенности

Ошибкой признается неправильное отражение или не отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет более 5% от регламентированной строки баланса.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности при одновременном выполнении следующих условий:

- величина ошибки составляет более 10% от значения соответствующего показателя бухгалтерского баланса

- величина ошибки составляет более 2% от значения валюты бухгалтерского баланса.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

4.11. Раскрытие информации показателей бухгалтерской отчетности.

Основные показатели бухгалтерской отчетности представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАГМА-СТРОЙ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На 31.12.2021 года числится за балансом, списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 24 474 тыс.руб.

На 31.12.2021г. Общество выступает поручителем перед АО "Россельхозбанк" и отвечает перед Банком за исполнение ООО "Хорошее дело" своих обязательств по договорам открытия кредитной линии на общую сумму - 1 561 645тыс. руб.

5. Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

5.1 О расходах по обычным видам деятельности.

В разделе 6 «Затраты на производство» Пояснений отражены расходы, произведенные Обществом за отчетный и предыдущий год. Показатели строки 5600

данного раздела не являются расшифровкой строк 2120, 2210 и 2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Расшифровка строки 2340 отчета о прибылях и убытках :

Доходы от реализации ОС	6 943
Доходы от реализации прочего имущества	111 950
Доходы от сдачи имущества в аренду	7 239
Прибыль(убыток) прошлых лет	101
Штрафы, пени, неустойки полученные	319
Восстановление резерва по сомнительным долгам	282
Прочие	2 369
Итого:	129 203

Расшифровка строки 2350 отчета о прибылях и убытках

Себестоимость проданных ОС	6 943
Себестоимость проданных тмц и товаров	115 174
Создание резерва по сомнительным долгам	20 000
Списание НДС на прочие расходы	228
Расходы на услуги банка	628
Расходы от сдачи имущества в аренду	10 647
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	159
Прибыль(убыток) прошлых лет	3
Расходы непроизводственного характера	62
Затраты по непроданным квартирам	13 686
Итого:	167 5300

5.2 О показателях отложенного налога и величин, объясняющих взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. №114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 №236н, сумма налога на прибыль (расход по налогу на прибыль) в размере - (13 528) тыс. руб. отражена в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль до налогообложения при формировании чистой

прибыли за отчетный период, с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде и определен как суммарное изменение отложенных налоговых активов (увеличение на сумму 3 831 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств (уменьшение на сумму 6,0 тыс.руб.).

Условный расход по налогу на прибыль равняется величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженной в стр.2300 формы «Отчет о финансовых результатах», на действующую в 2021 году ставку налога на прибыль. Применяемая в 2021 году налоговая ставка равна 20 %. Следовательно, условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил - 14 604 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2021 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составляет 17 365 тыс. руб. Сумма текущего налога определена исходя из величины условного расхода, скорректированной на сумму постоянного налогового расхода в размере (1 076) тыс. руб., увеличения отложенного налогового актива на 3 831 тыс. руб. и уменьшения отложенного налогового обязательства на 6,0 тыс. руб. отчетного периода.

5.3 Изменение учетной политики

"ФСБУ 5/2019 "Запасы" компанией применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)."Основные элементы учетной политики учета запасов раскрыты в п.4.2 настоящих пояснений.

6.Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19.

В 2021 году в целом экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Руководство Общества также принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Влияние COVID -19 на деятельность Общества в 2021 году было незначительным.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В феврале 2022 года ЦБ России увеличил ключевую ставку до 20%, в результате чего выросла стоимость кредитных ресурсов. Учитывая, что Общество не привлекает кредитные ресурсы, за исключением заемных средств от взаимосвязанных компаний, не имеет зависимости от зарубежных рынков по приобретению сырья и материалов у руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность исходя из фактора превышения объема выданных поручительств над величиной активов. С учетом того, что выданные поручительства обеспечивают исполнение обязательств должников, входящих в одну взаимосвязанную группу, а также учитывая, что у Общества один бенефициарный владелец, которому принадлежит более 80% участия во взаимосвязанных Обществах, с учетом подходов, отраженных в международных стандартах финансовой отчетности, Общество исходит из того, что вышеуказанные факты существенно снижают риск возможности прекращения деятельности. Выданные обеспечения обязательств, за исключением поручительств и залогов, выданных за взаимосвязанные Общества, отсутствуют.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа непрерывности.

7. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности, но при этом свидетельствующие об условиях, которые существовали на дату формирования бухгалтерской отчетности (корректирующие события), отсутствовали.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

9. Риски в хозяйственной деятельности Общества

Региональный риск оценивается, как низкий. Непосредственно связан с экономическим, политическим и социальным положением регионов.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг экономического состояния региона;

2) Учет изменений при планировании деятельности.

Отраслевые риски оцениваются, как низкий. Риски, вызванные изменениями в экономическом состоянии отрасли, степенью этих изменений по сравнению с другими отраслями или под отраслями.

Мероприятия для снижения риска:

1) Мониторинг рыночных способностей покупателей, поставщиков, конкурентов;

2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений.

Правовые риски оцениваются, как низкий. Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Мероприятия для снижения риска:

1) Мониторинг изменений законодательства РФ и РБ;

2) Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия;

3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

Риски изменения налогового законодательства оцениваются, как средний. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом не исключается возможности увеличения налогового бремени на предприятие.

Мероприятия для снижения риска:

1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства;

2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

Риск потери деловой репутации оценивается, как низкий. Убытки в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Мероприятия для снижения риска:

Предприятие заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

Стратегический риск оценивается, как низкий. Убытки в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития, выражающиеся в не учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности предприятия.

Мероприятия для снижения риска:

Предприятие использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

Кредитный риск оценивается, как низкий. Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги).

Мероприятия для снижения риска:

1) Проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости;

2) регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

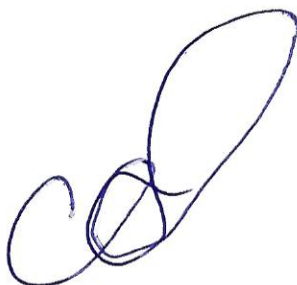
Риск ликвидности оценивается, как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.

Мероприятия для снижения риска:

Регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность организации в отчетном году, оцениваются как низкие.

Директор



М.А.Казakov

20.04.2022г.

**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 5110	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2021г. 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.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

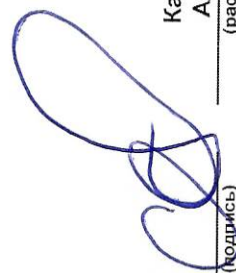
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не 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



 Казаков Михаил
 Александрович
 (расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			Выбыло объектов			убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2021г. за 2020г.	81 408 90 290	(14 848) (21 462)	84 168 38 489	(54 538) (47 372)	- 9 750	(2 518) (4 235)	- -	111 039 81 408	(17 366) (14 848)
в том числе:											
Транспортные средства	5201 5211	за 2021г. за 2020г.	1 917 2 524	(1 655) (1 582)	1 662 -	- (607)	- 69	(143) (143)	- -	3 579 1 917	(1 798) (1 655)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202 5212	за 2021г. за 2020г.	391 476	(391) (469)	- -	- (85)	- 85	(7) (7)	- -	391 391	(391) (391)
Сооружения	5203 5213	за 2021г. за 2020г.	642 642	(135) (68)	- -	- -	- -	(43) (67)	- -	642 642	(178) (135)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204 5214	за 2021г. за 2020г.	20 354 22 288	(12 130) (11 904)	- 51	- (1 985)	- 1 863	(2 037) (2 089)	- -	20 354 20 354	(14 167) (12 130)
Другие виды основных средств	5205 5215	за 2021г. за 2020г.	1 820 1 933	(312) (43)	123 -	- (235)	- 28	(283) (297)	- -	1 820 1 820	(595) (312)
Здания	5206 5216	за 2021г. за 2020г.	58 6 203	(58) (6 200)	- 38 316	- (44 461)	- 7 705	- (1 563)	- -	58 58	(58) (58)
Земельные участки	5207 5217	за 2021г. за 2020г.	56 047 56 047	- -	82 506 -	(54 538) -	- -	- -	- -	84 015 56 047	- -
Офисное оборудование	5208 5218	за 2021г. за 2020г.	179 179	(166) (98)	- -	- -	- -	(12) (69)	- -	179 179	(179) (166)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2021г. за 2020г.	60 794 16 449	(8 631) (1 097)	44 346 -	- -	- -	(1 888) (7 535)	- -	60 794 60 794	(10 519) (8 631)
в том числе:											
Здания	5221 5231	за 2021г. за 2020г.	60 794 16 449	(8 631) (1 097)	44 346 -	- -	- -	(1 888) (7 535)	- -	60 794 60 794	(10 519) (8 631)

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.	-	84 168	-	(84 168)	-
	5250	за 2020г.	-	82 835	-	(38 489)	-
в том числе:							
Здания	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	82 661	-	(82 661)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	51	-	(51)	-
Другие виды основных средств	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	123	-	(123)	-
Сооружения	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5245	за 2021г.	-	1 662	-	(1 662)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5247	за 2021г.	-	82 506	-	(82 506)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-

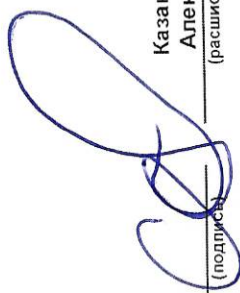
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	20 000	20 000	20 000
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

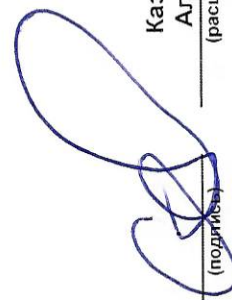
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	99	-	-	(100)	-	1	-	-	-
В том числе:											
Расчеты по предоставленным займам	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	99	-	-	(100)	-	1	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	99	-	-	(100)	-	1	-	-	-

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:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

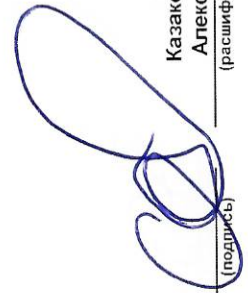
20 апреля 2022 г.

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	выбыло
Запасы - всего	5400	за 2021г.	172 098	-	172 098	1 934 963	(1 509 268)	-	X	597 793	-	597 793			
	5420	за 2020г.	285 858	-	285 858	927 810	(1 041 571)	-	X	172 098	-	172 098			
в том числе:															
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности														
Готовая продукция	5401	за 2021г.	45 880	-	45 880	398 512	-	-	(399 716)	44 675	-	44 675			
	5421	за 2020г.	23 927	-	23 927	249 029	-	-	(227 076)	45 880	-	45 880			
Товары для перепродажи	5402	за 2021г.	125 789	-	125 789	-	(466 655)	-	884 349	543 483	-	543 483			
	5422	за 2020г.	252 410	-	252 410	-	(136 092)	-	9 471	125 789	-	125 789			
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2021г.	-	-	-	8 431	(3 977)	-	-	4 454	-	4 454			
	5423	за 2020г.	8 146	-	8 146	14 227	(22 373)	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5405	за 2021г.	430	-	430	1 505 119	(1 015 735)	-	(484 633)	5 181	-	5 181			
	5425	за 2020г.	1 376	-	1 376	640 940	(859 491)	-	217 605	430	-	430			
	5406	за 2021г.	-	-	-	22 901	(22 901)	-	-	-	-	-			
	5426	за 2020г.	-	-	-	4 673	(4 673)	-	-	-	-	-			
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

4.2. Запасы в залоге

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



Казакөв Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 апреля 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	создание резерва	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
															выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	234 411	(15 461)	434 066	(1)	(136 623)	(19 718)	-	-	-	-	-	-	531 853	(35 179)	
	5530	за 2020г.	210 923	(19 129)	156 754	100	(133 361)	-	-	-	3 668	-	-	-	234 411	(15 461)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	68 885	-	211 465	-	(37 678)	-	-	-	-	-	-	-	242 672	-	
	5531	за 2020г.	55 543	-	66 221	-	-54878457,8	-	-	-	-	-	-	-	68 885	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	9 262	-	103 233	-	(9 175)	-	-	-	-	-	-	-	103 321	-	
	5532	за 2020г.	1 838	-	9 147	-	(1 722)	-	-	-	-	-	-	-	9 262	-	
Прочая	5513	за 2021г.	156 264	(15 461)	119 368	(1)	(89 771)	(19 718)	-	-	-	-	-	-	185 860	(35 179)	
	5533	за 2020г.	153 542	(19 129)	79 387	100	(76 766)	-	-	-	3 668	-	-	-	156 264	(15 461)	
5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	234 411	(15 461)	434 066	(1)	(136 623)	(19 718)	-	-	-	X	-	-	531 853	(35 179)	
	5520	за 2020г.	210 923	(19 129)	156 754	100	(133 361)	-	-	-	3 668	-	-	-	234 411	(15 461)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

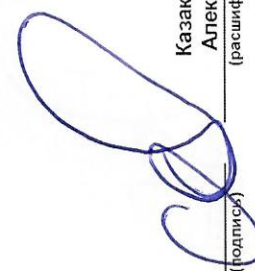
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	(35 179)	(15 461)	-	(19 129)	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	665 688	1 067 683	14	(658 882)	(1)	1 074 503	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2020г.	526 299	487 679	4 484	(352 576)	(198)	665 688	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	233 997	180 869	3	(213 689)	-	201 181	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	234 173	98 662	-	(98 701)	(137)	233 997	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	107 539	50 232	-	(107 538)	-	50 233	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	747	107 527	-	(735)	-	107 539	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	17 025	9 069	9	(12 941)	-	13 162	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	6 360	8 636	4 484	(2 455)	-	17 025	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	761 555	-	(128 156)	-	633 399	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	307 127	65 959	2	(196 558)	(1)	176 528	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	285 019	272 854	-	(250 685)	(61)	307 127	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	665 688	1 067 683	14	(658 882)	(1)	1 074 503	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2020г.	526 299	487 679	4 484	(352 576)	(198)	665 688	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-



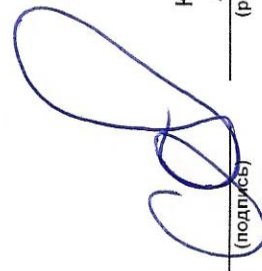
Руководитель _____
 Казаков Михаил
 Александрович
 (расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	290 238	109 637
Расходы на оплату труда	5620	7 052	5 649
Отчисления на социальные нужды	5630	2 368	1 986
Амортизация	5640	585	783
Прочие затраты	5650	668 283	960 886
Итого по элементам	5660	968 526	1 078 941
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 977	22 373
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	422 445	(127 567)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 394 948	973 747

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



Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 апреля 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	753	820	(704)	-	869
в том числе:						
предстоящие расходы на оплату отпусков	5701	753	820	(704)	-	869



 Казаков Михаил
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Руководитель

20 апреля 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	-	1 835	1 835
в том числе:				
ЗАЛОГИ	5801	-	1 835	1 835
Выданные - всего	5810	1 561 645	2 461 645	-
в том числе:				
ПОРУЧИТЕЛЬСТВА	5811	1 561 645	2 461 645	-

Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

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


 (подпись)
 Казаков Михаил
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Руководитель

20 апреля 2022 г.

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью *38* (количество) *17/02/2023* (дата)
Директор И.В. Абрамкин
(подпись)

