

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

о годовой бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью
Производственная компания «СМАК»
за 2021 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «СМАК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «СМАК» (ОГРН 1035401914305), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021г.
- отчета о финансовых результатах за 2021г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021г.
 - отчета о движении денежных средств за 2021г.
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «СМАК» 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Заемные средства.

По нашему мнению, данный вопрос является одним из наиболее значимых для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как аудируемое лицо имеет существенные остатки обязательств по заемным средствам на 31 декабря 2021 года, а формируемые по заемным средствам прочие расходы оказывают существенное влияние на финансовый результат деятельности аудируемого лица.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса сбора информации для учета заемных обязательств и признания расходов по ним; проверку применимой методологии учета и классификации обязательств; на выборочной основе тестирование юридических оснований формирования обязательств и стоимостной оценки прочих расходов. Мы также оценили полноту и корректность раскрытия аудируемым лицом информации в отношении заемных средств и связанных с ними прочих расходов.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете эмитента за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет эмитента за 2021 год, предположительно, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации. В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом эмитента за 2021 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «СМАК»

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо,

прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основанием 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор
ООО «ЛИДЕР АУДИТ»
Алабужева Екатерина Николаевна
(ОРНЗ 22006129320)



подпись

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Волкова Ирина Геннадьевна
(ОРНЗ 22006128486)

A handwritten signature in blue ink, belonging to Irina Genadievna Volkova, written over a horizontal line.

подпись

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ»,
ОГРН 1025401506624,
РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006066543

«25» апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2021
Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ		ИНН	54379510		
Организация	КОМПАНИЯ "СМАК"	по ОКЕИ	5405203569		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКОПФ / ОКФС	46.38.1		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов	по ОКЕИ	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	630015, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Планетная, д. 32, офис 215, 218				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ЛИДЕР АУДИТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5448104690		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1025401506624		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	42	42	24
	в том числе:				
1.1	Нематериальные активы в организации	11101	30	30	-
1.5	Приобретение нематериальных активов	11102	12	12	24
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	6 668	5 961	4 329
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	6 668	3 748	3 098
2.2	Приобретение объектов основных средств	11502	-	2 213	1 231
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	130	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 840	6 003	4 353
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	114 870	123 917	134 227
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	113 698	123 795	120 953
4.1	Товары	12102	298	48	394
4.1	Готовая продукция	12103	874	-	115
4.1	Расходы на продажу	12104	-	74	2 888
4.1	Основное производство	12105	-	-	9 877
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 636	18 594	15 910
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	107	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	6 338	18 487	15 910
	НДС по приобретенным услугам	12203	298	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	172 562	136 085	95 707
	в том числе:				

5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	14 931	10 553	1 063
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	140 860	119 872	89 081
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	12 171	5 630	863
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	4 600	30	4 700
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	487	30 372	2 164
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	78
	Расчетные счета	12502	483	30 372	2 086
	Переводы в пути	12503	4	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 063	1 050	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	5	6	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	1 058	1 044	-
	Итого по разделу II	1200	295 618	310 018	248 008
	БАЛАНС	1600	302 458	316 021	252 361

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	2 008	2 008	2 008
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 863	12 791	6 605
	Итого по разделу III	1300	22 871	14 799	8 613
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	196 382	196 382	-
	в том числе:				
5.3	Долгосрочные займы	14101	146 382	146 382	-
1013	Облигации	14102	50 000	50 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	94	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	196 476	196 382	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	9 299	18 023	35 062
	в том числе:				
5.3	Краткосрочные займы	15101	9 073	17 882	35 062
5.3	Проценты по краткосрочным займам	15102	85	-	-
5.3	Проценты по облигациям	15103	141	141	-
5	Кредиторская задолженность	1520	72 838	86 048	208 686
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	45 309	57 540	33 459
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	17 692	19 107	10 518
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	289	1 130	556
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	216	168	189
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	338	254	274
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	8 994	7 849	163 690
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
1011	Оценочные обязательства	1540	974	769	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	83 111	104 840	243 748
	БАЛАНС	1700	302 458	316 021	252 361



Руководитель
(подпись)

Черепенников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

18 апреля 2022 г.

8

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СМАК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
54379510		
5405203569		
46.38.1		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	483 794	420 082
6	Себестоимость продаж	2120	(415 179)	(374 527)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	68 615	45 555
6	Коммерческие расходы	2210	(43 544)	(33 858)
10.5	Управленческие расходы	2220	-	(4 728)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 071	6 969
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
1013	Проценты к получению	2320	238	-
1013	Проценты к уплате	2330	(6 821)	(1 307)
	Прочие доходы	2340	30 980	11 882
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	30 672	11 879
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	164	-
	Курсовые разницы	23403	112	3
	Прочие внереализационные доходы	23404	32	-
	Прочие расходы	2350	(39 454)	(9 463)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(36 427)	(7 807)
	Расходы на услуги банков	23502	(466)	(201)
	Прочие операционные расходы	23503	-	(125)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(842)	(36)
	Убытки прошлых лет	23505	(1 408)	-
	Курсовые разницы	23506	(109)	-
	Премия, выплаченная покупателю	23507	(122)	-
	Прочие внереализационные расходы	23508	(80)	(1 294)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 014	8 081
	Налог на прибыль	2410	(1 926)	(1 616)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 962)	(1 616)
	отложенный налог на прибыль	2412	36	-
	Прочее	2460	(16)	(279)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 072	6 186

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	8 072	6 186
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Черепенников Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 апреля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Отчет об изменении капитала				за Январь - Декабрь 2021 г.			Форма по ОКУД		
							0710004		
				Дата (число, месяц, год)			31122021		
Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "СМАК"				по ОКПО			54379510		
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН			5405203569		
Вид экономической деятельности				Торговля оптовой рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов			по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				Форма собственности			1230016		
Общества с ограниченной ответственностью				/ Частная собственность			по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения: в тыс. рублей				по ОКЕИ			384		

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	2 008	-	-	-	6 605	8 613
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 186	6 186
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 186	6 186
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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.	3200	2 008	-	-	-	12 791	14 799
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 072	8 072
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 072	8 072
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	2 008	-	-	-	20 863	22 871

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	22 871	14 799	8 613



Черепеников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

18 апреля 2022 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СМАК"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
54379510		
5405203569		
46.38.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	486 423	412 300
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	483 973	403 448
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 450	8 852
Платежи - всего	4120	(520 899)	(448 329)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(486 285)	(432 868)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 292)	(9 442)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 735)	(1 167)
налога на прибыль организаций	4124	(3 046)	(358)
прочие платежи	4129	(13 541)	(4 494)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(34 476)	(36 029)
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	(1 834)	(2 313)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 834)	(2 313)
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	(1 834)	(2 313)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	274 154	97 675
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	274 154	97 675
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	(267 729)	(31 125)
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	(267 729)	(31 125)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 425	66 550
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(29 885)	28 208
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 372	2 164
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	487	30 372
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Черепенников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

18 апреля 2022 г.

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

Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания "СМАК" за 2021 г.
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	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	47	(17)	-	-	-	-	-	47	(17)
	5110	за 2020г.	17	(17)	30	-	-	-	-	47	(17)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	47	(17)	-	-	-	-	-	47	(17)
	5111	за 2020г.	17	(17)	30	-	-	-	-	47	(17)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

14

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	17	17	17
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	17	17	17

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	12	-	-	-	12
	5190	за 2020г.	24	18	-	(30)	12
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Silver Fish"	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак Формула ГОСТа	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель, _____
 Черепеников Андрей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

18 апреля 2022 г.

19

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	10 153	(6 405)	3 857	(1 928)	2 041	(1 060)	-	-	-	(5 424)
	5210	за 2020г.	8 939	(5 841)	1 214	-	-	(564)	-	-	-	(6 405)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	8 805	(5 091)	2 182	(705)	818	(969)	-	-	-	5 242
	5211	за 2020г.	7 591	(4 540)	1 214	-	-	(551)	-	-	-	(5 091)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	144	(110)	-	(19)	19	(12)	-	-	-	(103)
	5212	за 2020г.	144	(97)	-	-	-	(13)	-	-	-	(110)
Здания и сооружения	5203	за 2021г.	1 204	(1 204)	1 685	(1 204)	1 204	(79)	-	-	-	(79)
	5213	за 2020г.	1 204	(1 204)	-	-	-	-	-	-	-	(1 204)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	2 213	1 654	-	(3 867)	-
	5250	за 2020г.	1 231	2 196	-	(1 214)	2 213
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2021г.	528	1 654	-	(2 182)	-
	5251	за 2020г.	37	1 705	-	(1 214)	528
Здания и сооружения	5242	за 2021г.	1 685	-	-	(1 685)	-
	5252	за 2020г.	1 194	491	-	-	1 685
	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	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	10 726	-	-
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	-	-	-



Черепеников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

18 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Черепеников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

18 апреля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода			
			выбыло					убытков от снижения стоимости					себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости	от снижения стоимости	оборачиваемость (видами)	себе-стоимость				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	123 917	-	123 917	1 299 145	(1 308 192)	-	-	-	X	114 870	-	-	114 870	-
	5420	за 2020г.	134 227	-	134 227	1 119 156	(1 129 466)	-	-	-	X	123 917	-	-	123 917	-
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	123 795	-	123 795	426 979	(437 076)	-	-	-	-	113 698	-	-	113 698	-
	5421	за 2020г.	120 953	-	120 953	367 985	(365 143)	-	-	-	-	123 795	-	-	123 795	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	413 161	(412 287)	-	-	-	-	874	-	-	874	-
	5422	за 2020г.	115	-	115	355 938	(356 063)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	48	-	48	3 142	(2 892)	-	-	-	-	298	-	-	298	-
	5423	за 2020г.	394	-	394	6 976	(7 322)	-	-	-	-	48	-	-	48	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	412 318	(412 318)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	9 877	-	9 877	357 213	(367 090)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	74	-	74	43 545	(43 619)	-	-	-	-	74	-	-	74	-
	5426	за 2020г.	2 888	-	2 888	31 044	(33 858)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Черепеников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
Россия и ЦОИ
(подпись)

18 апреля 2022 г.

2/6

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 кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	136 085	-	163 631	-	(127 154)	-	-	-	-	-	172 562	-
	5530	за 2020г.	95 707	-	684 871	-	(644 493)	-	-	-	-	-	136 085	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	119 872	-	138 736	-	(117 748)	-	-	-	-	-	140 860	-
	5531	за 2020г.	89 081	-	494 715	-	(463 924)	-	-	-	-	-	119 872	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	10 553	-	13 754	-	(9 376)	-	-	-	-	-	14 931	-
	5532	за 2020г.	1 063	-	130 569	-	(121 079)	-	-	-	-	-	10 553	-
Прочая	5513	за 2021г.	30	-	4 600	-	(30)	-	-	-	-	-	4 600	-
	5533	за 2020г.	4 700	-	900	-	(5 570)	-	-	-	-	-	30	-
Налоги и сборы	5514	за 2021г.	5 630	-	6 541	-	-	-	-	-	X	X	12 171	-
	5534	за 2020г.	863	-	58 687	-	(53 920)	-	-	-	X	X	5 630	-
Итого	5500	за 2021г.	136 085	-	163 631	-	(127 154)	-	-	X	-	-	172 562	-
	5520	за 2020г.	95 707	-	684 871	-	(644 493)	-	-	X	-	-	136 085	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		2 124	2 124	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	2 124	2 124	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	196 382	-	-	-	-	-	-	-	196 382
	5571	за 2020г.	-	196 382	-	-	-	-	-	-	196 382
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	146 382	-	-	-	-	-	-	-	146 382
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	5555	за 2021г.	50 000	-	-	-	-	-	X	X	50 000
	5575	за 2020г.	-	50 000	-	-	-	-	X	X	50 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	104 071	76 228	226	(98 388)	-	-	-	-	82 137
	5580	за 2020г.	243 748	829 594	141	(969 412)	-	-	-	-	104 071
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	57 540	40 680	-	(52 911)	-	-	-	-	45 309
	5581	за 2020г.	33 459	464 335	-	(440 254)	-	-	-	-	57 540
авансы полученные	5562	за 2021г.	19 107	17 687	-	(19 102)	-	-	-	-	17 692
	5582	за 2020г.	10 518	80 670	-	(72 081)	-	-	-	-	19 107
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 130	289	-	(1 130)	-	-	-	-	289
	5583	за 2020г.	556	55 495	-	(54 921)	-	-	-	-	1 130
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	17 882	9 073	-	(17 882)	-	-	-	-	9 073
	5585	за 2020г.	35 062	47 682	-	(64 862)	-	-	-	-	17 882
прочая	5566	за 2021г.	7 849	7 849	-	(6 800)	-	-	-	-	8 994
	5586	за 2020г.	163 690	172 003	-	(327 844)	-	-	-	-	7 849
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2021г.	168	216	-	(168)	-	-	X	X	216
	5587	за 2020г.	189	2 035	-	(2 056)	-	-	X	X	168
расчеты с персоналом	5568	за 2021г.	254	338	-	(254)	-	-	X	X	338
	5588	за 2020г.	274	7 374	-	(7 394)	-	-	X	X	254
проценты по облигациям	5569	за 2021г.	141	-	141	(141)	-	-	X	X	141
	5589	за 2020г.	-	-	141	(141)	-	-	X	X	141

	за 2021г.	-	-	85	-	-	X	X	85
	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	300 453	76 228	226	(98 388)	X	-	-	278 519
	5570	243 748	1 025 976	141	(969 412)	X	-	-	300 453

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	-	-	-



Черепеников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
Ижевск, г. Ижевск
(подпись)

18 апреля 2022 г.

20

6. Затраты на производс) (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	397 600	360 810
Расходы на оплату труда	5620	9 892	7 372
Отчисления на социальные нужды	5630	2 489	2 035
Амортизация	5640	945	565
Прочие затраты	5650	45 955	29 179
Итого по элементам	5660	456 881	399 961
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 892	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 050)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	13 152
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	458 723	413 113

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



Руководитель Черепеников Андрей
Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	769	639	(434)	-	974
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Черепеников Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

18 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Черепеников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

18 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Черепеников Андрей

Анатолевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

18 апреля 2022 г.

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630015, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Планетная, д.32, офис 215, 218
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	46.38.1 Торговля оптовая рыбой, рыбообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	40 человек
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор Общества: Черепенников Андрей Анатольевич
10.2		Характер отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 25		Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
10.3		Формы и содержание отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменения Оказание причин, вызвавших это изменение	-----
10.4		Сведения об акциях		-----
10.5		Учетная политика		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике № 1 от 31.12.2020 года: - Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 - Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. - Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам - Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счета 20 «Основное производство. Косвенные расходы».

				Общехозяйственные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Допущения, принятые при формировании учетной политики.	- Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. - Порядок уплаты налога на прибыль; - Организация исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода организация исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ. - Организация формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	- Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н): - последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019); - принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019); - установить, что малозначительные предметы (стоимостью менее 40 тыс. руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признать затраты на приобретение указанных активов в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008); - оценка готовой продукции производится в сумме прямых и косвенных затрат. Косвенные затраты включают все прочие (кроме прямых) производственные затраты, связанные с технологическим процессом производства
10.5.4	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности.	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены (п. 47 ФСБУ 5/2019) перспективно

		или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможно			
10.5.5	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	-----	
10.5.6		Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	1) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения: - установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 40 тыс. руб. - критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 15% от первоначальной стоимости; - После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; - установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца; - установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС; - начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. 2) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) в учетную политику внесены изменения: Для Арендатора - организация применяет ФСБУ 25/2018	
10.5.7	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2021г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре	

10.5.8	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 5015 тыс. руб. отражена по строке № 4129 отчета о движении денежных средств	
10.6			Нематериальные активы		
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	-----	
10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: • срока (ожидаемого срока) полезного использования нематериального актива (но не более срока деятельности организации) • срока действия прав организации на нематериальный актив.	
10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	Способ начисления амортизационных начислений по НМА: • линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)	
10.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
10.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
10.6.6	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
10.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с полностью погашенной стоимостью	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды - наименование; - фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость; - срок полезного использования - иная информация	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
10.7			Основные средства		
10.7.1	ПБУ 6/01, пункт 32		Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
10.7.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

10.7.3	ПБУ 6/01, пункт 32; ПБУ 4/99, пункт 27	Движение основных средств	Движение...2 основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)	Информация о...составлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.4	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие ОС, оплаченных неденежными средствами	Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	-----
10.7.5	ПБУ 6/01, пункт 32	Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов	Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.6	ПБУ 6/01, пункт 32		Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	первая группа - 13 мес. вторая группа - 25 мес. третья группа - 37 мес. четвертая группа - 61 мес. пятая группа - 85 мес. шестая группа - 121 мес. сельская группа - 181 мес.
10.7.7	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, стоимость которых не погашается	Информация об объектах.	Земельный участок 123,63 кв.м; г. Новосибирск, ул. Планетная, кадастровая стоимость 293,404 тыс. руб.
10.7.8	ПБУ 6/01, пункт 32	Получение и предоставление объектов ОС по договорам аренды	Информация об объектах.	Земельный участок 123,63 кв.м; г. Новосибирск, ул. Планетная кадастровая стоимость 293,404 тыс. руб. Объекты, полученные в аренду: - 21/100 доли на земельный участок ул. Планетная, д.32 2889 тыс.руб. - Здание (Нежилое здание, Здание холодильника) 303,09 кв.м. 7580 тыс.руб. - Сооружение (Незавершенное строительство здание холодильника) 310 кв. м. 257 тыс.руб. Оценка арендованных объектов приведена по кадастровой стоимости в следствие отсутствия оценки в договоре аренды.
10.7.9	ПБУ 4/99, пункт 32		Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств	-----
10.7.10	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности	Информация об объектах.	-----
10.7.11	ПБУ 6/01, пункт 32		Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)

10.7.12	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации	Информация об объектах	-----
10.8		Финансовые вложения		-----
10.9		Дебиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Специфика работы общества (НДС 10% и 20%) не позволили выделить достоверную сумму НДС по авансам, уплаченным поставщикам. В связи с чем по строке 12301 баланса Дебиторская задолженность отражена с включением НДС.
10.10		Запасы		
10.10.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Информация отражается в разрезе видов запасов.
10.10.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Изменение способов оценки	Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	
10.10.4	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	Информация о запасах, находящихся в залоге, представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иные ограничения:
10.10.5	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Восстановление резерва под обесценение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение: причины, которые привели к увеличению чистой	Информация отражается в разрезе видов запасов.

			стоимости продажи запасов			
10.10.6	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат		-----	
10.11		Оценочные резервы				
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов		В целях создания резерва сомнительных долгов Организацией произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа было принято решение не формировать резервы по сомнительным долгам. В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.	
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода		-----	
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода		-----	
10.12		Капитал				
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменении в капитале		Информация представлена в Отчете об изменениях капитала	
10.13		Расходы по займам и кредитам				
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)		Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам бухгалтерского баланса 14101 «Долгосрочные займы», 15101 «Краткосрочные займы», основной долг на 31.12.2021 г.:	
					9073 тыс.руб. (срок погашения не более 12 месяцев от отчетной даты)	
					146382 тыс.руб. (срок погашения более 12 месяцев от отчетной даты)	
10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заемодатцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов		-----	
10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы		6821 тыс. руб., в т.ч. - 410 тыс. руб. по займам - 6411 тыс. руб. по облигациям	

10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-----
10.13.5	ПБУ 15/2008 пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П01, номинальной стоимостью 10 000(десять тысяч) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1440й день с даты начала размещения, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00564-R-001P-02E от 07.12.2020г., путем открытой подписки. Количество облигаций 5000 шт на общую сумму 50 000 тыс. руб. (Строка 14102 бухгалтерского баланса; строка 5555 табл.5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате)
10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Суммы дохода	-----
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	-----
10.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение займодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-----
10.14		Кредиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.15		Доходы		
10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
10.15.2	ПБУ 9/99,	Наличие работ, услуг,	Способ определения готовности.	-----

	пункт 17.6	продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	
10.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Состав доходов	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) - 483 794 тыс. руб., в т.ч.: - выручка от реализации товаров собственного производства 443 553 тыс. руб. - выручка по агентским договорам 32 813 тыс. руб. - выручка по реализации услуг 4 181 тыс. руб. - выручка по реализации товаров 3 247 тыс. руб.
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27			Центральный федеральный округ 125 248 тыс. руб. Южный федеральный округ 53 345 тыс. руб. Приволжский федеральный округ 31 116 тыс. руб. Уральский федеральный округ 69 872 тыс. руб. Сибирский федеральный округ 103 099 тыс. руб. Казахстан 95 324 тыс. руб. Киргизия 5 790 тыс. руб.
10.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	
10.16		Расходы		
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Расходы на продажу - увеличение на 13% (+ 4958 тыс. руб.)
10.16.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Оценочное обязательство по отпускам - 639 тыс. руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов	Себестоимость продаж 415 179 тыс. руб., в т.ч.: Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) собственного производства - 412 294 тыс. руб.

10.17		Расчеты по налогу на прибыль		Себестоимость реализованных покупных товаров – 2 885 тыс.руб.	
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; - изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах; - применяемые налоговые ставки;	- отложенные налоговые активы, возникшие в 2021г. 1518 тыс.руб.; - отложенные налоговые активы, погашенные в 2021г. 1388 тыс.руб.; - отложенные налоговые обязательства, возникшие в 2021г. 99 тыс.руб.; - отложенные налоговые обязательства, погашенные в 2021г. 6 тыс.руб.	
10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до того налогообложения, в том числе:	- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	20% - текущий налог на прибыль, начисленный согласно налоговой декларации по налогу на прибыль, составил 1962 тыс.руб.	
10.18		Государственная помощь			
10.19		Информация о связанных сторонах			
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	Операции со связанными сторонами	Информация: - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	

10.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: - краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); Основание для признания бенефициарным владельцем	- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: - краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); Основание для признания бенефициарным владельцем	К основному управленческому персоналу Общества относятся: директор, заместитель директора по качеству, заместителя директора по закупкам. В 2021г. Общество произвело начисления основному управленческому персоналу в сумме 963,8 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: - оплата труда 963,8 тыс. руб. Начислено взносов 215,6 тыс. руб. Удержано 125 тыс. руб.. - в т.ч. НДФЛ 125 тыс. руб.
10.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Черепенников Андрей Анатольевич (является учредителем) владение 100 % доли (акций) в УК.	
10.20		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы			
10.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация:	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2021, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику	
			- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	639 Тys. руб.	
			- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	434 тыс. руб.	
			- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;	-----	

			- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); - характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения; - неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства; - ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	-----	Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (до 31.12.2022)
10.21	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы			-----	
10.22	Прекращаемая деятельность			-----	
10.23	Реорганизация			-----	
10.24	Совместная деятельность			-----	
10.25	Соглашения о разделе продукции			-----	
10.26	Договоры строительного подряда			-----	
10.27	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности			-----	
10.27.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	Информация: - характер ошибки; - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; - сумма корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана	Настоящая отчетность является исправленной и представляется взамен первоначально представленной 30.03.2022г. бухгалтерской отчетности (п.8 ПБУ 22/2010, утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н) Корректировки показателей бухгалтерской отчетности вызваны необходимостью исправления технических ошибок и дополнения отчетной информации. Комплект отчетности дополнен: Пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, включая раздел 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В результате исправления технических ошибок на несущественные суммы уточнены показатели строк на 31.12.21г.: 1180 «Отложенные налоговые активы» -18 тыс.руб.; 1230	

			раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); - сумма корректировки вступительного салдо самого раннего из представленных отчетных периодов Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации Период, начиная с которого внесены исправления	«Дебиторская задолженность» - 4 тыс.руб.; 1370 «Нераспределенная прибыль» - 20 тыс.руб.; 1520 «Кредиторская задолженность» - 18 тыс.руб.; 1540 «Оценочные обязательства» - 25 тыс.руб. В отчете о финансовых результатах уточнены показатели строк: 2120 «Себестоимость продаж» - 14 тыс.руб.; 2410 «Налог на прибыль» - 5 тыс.руб.; 2400 «Чистая прибыль» - 20 тыс.руб.	
10.28		Операции в иностранной валюте			
10.28.1	ПБУ 3/2006, пункт 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	EUR - 84,0695 USD - 74,2926	
10.28.2	ПБУ 3/2006, пункт 22	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ,	Применимый курс	Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применялся курс ЦБ на дату оплаты	
10.28.3	ПБУ 3/2006, пункт 22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-----	
10.28.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	(+ 111,9 тыс.руб.) (- 108,7 тыс.руб.)	
10.28.5	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	-----	
10.29		Движение денежных средств			
10.29.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:		
			а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких	-----	

			кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	
10.30			б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;	2 469 тыс.руб.
10.31		Прочие статьи отчетности		
10.31.5		Дополнительная информация		
10.32		События после отчетной даты (СПОД)		В 2021 г. деятельность Общества осуществлялась в условиях объявленной ВОЗ пандемии коронавируса. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от пандемии; существенного влияния на показатели деятельности (выручка, расходы и финансовый результат) пандемия не оказала. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать свою деятельность непрерывно.
10.32.1	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условия на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Дата: 18.04.2022г.

Руководитель

Черепеников А.А.

(расшифровка подписи)



(Подпись)

Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря отчетного года	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов, не реальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)								
1	ООО «ЛУИ»	Общество и ООО «ЛУИ» контролируются Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, % доли в УК ООО «ЛУИ» – 50%	-	нет	-	Нет	нет	нет
2	ООО «ГЗК»	Общество контролируется и на ООО «ГЗК» оказывается значительное влияние Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, % доли в УК ООО «ГЗК» – 15%	-	нет	-	нет	нет	нет
3	ООО «Селенга»	Общество контролируется и на ООО «Селенга» оказывается значительное влияние Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, в УК ООО «Селенга» является руководителем	Ремонтные работы (ООО «Селенга» исполнитель)	1800 Работы выполнены в 2020г.	Согласно договору №20/06/20 от 20.06.20 оплата денежными средствами до 31 декабря 2021г.	нет	нет	нет
4	ООО «Селенга»	Общество контролируется и на ООО «Селенга» оказывается значительное влияние Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, в УК ООО «Селенга» является руководителем	Покупка товара (ООО «Селенга» продавец)	5200	Согласно договору №01/20 от 01.10.21г. оплата денежными средствами до 31 декабря 2022г.	1600 Кредиторская задолженность	нет	нет
5	ООО «Селенга»	Общество контролируется и на ООО «Селенга» оказывается значительное влияние Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, в УК ООО «Селенга» является руководителем	Оказание транспортных услуг (ООО «Селенга» покупатель)	2784	Согласно договору №1/09/у от 01.09.21 оплата денежными средствами до 31 декабря 2022г.	734 Дебиторская задолженность	нет	нет

6	ООО «Селенга»	Общество контролируется и на ООО «Селенга» оказывается значительное влияние Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, в УК ООО «Селенга» является руководителем	Выдан займ краткосрочный по договору №08/09 от 08.09.21	2900	07 сеп. 2022г.	2900 Дебиторская задолженность	нет	нет
7	ООО «Селенга»	Общество контролируется и на ООО «Селенга» оказывается значительное влияние Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, в УК ООО «Селенга» является руководителем	Выдан займ краткосрочный по договору №30/04 от 30.04.21	1600	29 апреля 2022г.	1600 Дебиторская задолженность	нет	нет
8	Черепеникова Екатерина Анатольевна	Входит в группу связанных лиц	Получен займ краткосрочный по договору №01/12 от 01.12.20	1085	Погашен в 2021г.	нет	нет	нет
9	Черепеникова Екатерина Анатольевна	Входит в группу связанных лиц	Получен займ краткосрочный по договору №01/04/21 от 01.04.21	550	Погашен в 2021г.	нет	нет	нет
10	Черепеникова Екатерина Анатольевна	Входит в группу связанных лиц	Получен займ краткосрочный по договору №05/10/21 от 05.10.21	1080	Погашен в 2021г.	нет	нет	нет
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом								
11	Черепеников Андрей Анатольевич	Доля в УК 100%	Получение займа неденежными средствами (заемщик Черепеников А.А.)	14300	01 июля 2025г.	14300 Кредиторская задолженность	нет	нет
12	Черепеников Андрей Анатольевич	Доля в УК 100%	Получение займа неденежными средствами (заемщик Черепеников А.А.)	103046	01 июля 2025г.	103046 Кредиторская задолженность	нет	нет
13	Черепеников Андрей Анатольевич	Доля УК 100%	Заем краткосрочный беспроцентный по договору б/н от 24.09.20г. (заемщик Черепеников А.А.)	2974 (получен в 2020г.)	21 сентября 2021г. (погашен)	нет	нет	нет
14	Черепеников Андрей Анатольевич	Доля УК 100%	Займ краткосрочный беспроцентный по договору №01/11 от 01.11.21	2166	30 октября 2022г.	1543 Кредиторская задолженность	нет	нет

15	Черепеников Андрей Анатовлевич	Доля УК 100%	Займ долгосрочный по договору №30/09/2020 от 30.09.20г.	29036	01 н. д 2025г.	29036 Кредиторская задолженность	нст	нст
----	-----------------------------------	--------------	---	-------	----------------	--	-----	-----

Дата:
18.04.2022г.

Руководитель

должность

подпись

Черепеников А.А.

ФИО

