

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытого акционерного общества

"Выборгский завод строительных материалов"

за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ОАО «ВЗСМ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Выборгский завод строительных материалов» (ОАО «ВЗСМ», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1034700882226, 188800, Ленинградская область, р-н Выборгский, г. Выборг, Ш. Ленинградское, д.69), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 11 пояснений № 1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором описано, что в связи с введением с февраля 2022 года США, ЕС и рядом других стран санкций против России и ответных санкций Россией, со стороны ключевого клиента Общества ООО «Элпо Рудус» (100% собственник которого - финская компания Акционерное общество "Рудус Ист Ою") произошло досрочное

расторжение в одностороннем порядке договора аренды производственных помещений б/н от 26.03.2015, вследствие чего договор аренды прекращает действовать 26.10.2022. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на пункт 10 пояснений № 1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что Общество способно продолжать свою деятельность с учетом всей имеющейся информации, несмотря на тот факт, что по состоянию на 31 декабря 2021 года текущие обязательства Общества превысили общую сумму его активов на (6 837) тыс. руб. Как отмечается в пункте 10 пояснений № 1, данное условие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Генеральный директор


ООО «Аудит Контракт», ОРНЗ 12006079907



И.Б. Селезнева

Руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение, ОРНЗ 22006057083



И.Б. Селезнева

27 мая 2022 года



Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Контракт», ОГРН 1087746559570.

Местонахождение: 107150, г. Москва, ул. Бойцовая, д. 17, корп.3, пом.12, оф. 25, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006079907

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710001
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация Открытое акционерное общество "ВЫБОРГСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ"	по ОКПО	25846554		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4704012306		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 188800, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Выборг г, Ленинградское ш, д. № 69				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТ КОНТРАКТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7718702168		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1087746559570		

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	-	-	-
1.2	Основные средства	1150	18 111	18 950	21 597
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
1	Отложенные налоговые активы	1180	637	907	2 105
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18 748	19 857	23 702
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.4	Запасы	1210	1 422	695	1 466
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	572
1.5	Дебиторская задолженность	1230	1 143	575	2 171
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	241	197	113
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 806	1 467	4 322
	БАЛАНС	1600	21 554	21 324	28 025

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 866	7 866	7 866
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
1	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 776	6 776	6 776
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 950	1 950	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(23 429)	(23 882)	(26 262)
	Итого по разделу III	1300	(6 837)	(7 289)	(11 620)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1	Заемные средства	1410	11 968	9 818	9 728
	Отложенные налоговые обязательства	1420	17	15	436
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	11 985	9 833	10 164
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1	Заемные средства	1510	4 107	4 761	4 203
5	Кредиторская задолженность	1520	11 921	13 861	25 278
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
1	Оценочные обязательства	1540	377	157	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 406	18 780	29 481
	БАЛАНС	1700	21 554	21 324	28 025



Руководитель
(подпись)

Кравец Владимир
Васильевич
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Открытое акционерное общество "ВЫБОРГСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ"	ИНН	25846554		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4704012306		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКОПФ / ОКФС	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
1	Выручка	2110	27 595	23 198
1.6	Себестоимость продаж	2120	(8 007)	(8 815)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 588	14 383
	Коммерческие расходы	2210	-	-
1.6	Управленческие расходы	2220	(18 934)	(12 774)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	654	1 609
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	-
	Проценты к уплате	2330	(117)	(110)
1	Прочие доходы	2340	1 916	6 525
1	Прочие расходы	2350	(1 434)	(4 867)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 020	3 157
1	Налог на прибыль	2410	(567)	(777)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(426)	(593)
	отложенный налог на прибыль	2412	(142)	(184)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	453	2 380

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	453	2 380
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Кравец Владимир
Васильевич

(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
25846554		
4704012306		
68.20.2		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "ВЫБОРГСКИЙ ЗАВОД
СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Аренда и управление собственным или арендованным
нежилым недвижимым имуществом

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКOPФ / ОКФС

Публичные акционерные
общества / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

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	7 866	-	6 776	-	(26 262)	(11 620)
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3210	-	-	1 950	-	2 380	4 330
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 380	2 380
переоценка имущества	3212	X	X	1 950	X	-	1 950
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	-	-	-	-	-	-
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	7 866	-	8 726	-	(23 882)	(7 289)
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	453	453
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	453	453
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	7 866	-	8 726	-	(23 429)	(6 837)

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	(11 620)	2 380	1 950	(7 289)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(11 620)	2 380	1 950	(7 289)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(26 262)	2 380	-	(23 882)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(26 262)	2 380	-	(23 882)
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	(6 837)	(7 289)	(11 620)



Кравец Владимир
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

16 мая 2022 г.

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

Организация Открытое акционерное общество "ВЫБОРГСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ"		Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31	12	2021
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом		ИНН по ОКВЭД 2	25846554		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	4704012306		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	68.20.2		
			12247	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28 688	27 747
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 336	4 308
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	21 351	22 120
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1	1 319
Платежи - всего	4120	(30 022)	(30 425)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 844)	(14 645)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 448)	(11 356)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(273)
налога на прибыль организаций	4124	(230)	(297)
прочие платежи	4129	(4 500)	(3 854)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 334)	(2 678)
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	-	(257)
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	-	(257)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(257)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 378	3 019
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 378	1 069
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	1 950
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 378	3 019
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	44	84
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	197	113
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	241	197
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Кравец Владимир
Васильевич

(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ № 1
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
ОАО «ВЗСМ»

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

Открытое Акционерное Общество «Выборгский завод строительных материалов» (далее «Общество»). Сокращенное название ОАО «ВЗСМ».

Общество поставлено на учет и зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по городу Выборгу 05.03.1992г. с присвоением ИНН/КПП 4704012306 /470401001 и, в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц», внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1034700882226.

Юридический адрес Общества: 188800 Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Выборг, Ленинградское шоссе дом 69.

Уставный капитал Общества 7 866,4 тыс. руб. Добавочный капитал 6 776,4 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью денежными средствами.

За отчетный год ответственными за финансово - хозяйственную деятельность были:
с правом первой подписи Генеральный директор – Кравец Владимир Васильевич
с правом второй подписи Главный бухгалтер – Сулейко Галина Викторовна

Уставный капитал распределяется следующим образом:

№	ФИО участника	Адрес	Документ	Доля %	Доля тыс. руб.
1.	Физические лица по реестру акционеров	-	Реестр	100,0	7866.4

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 20 человек, за 2020 год 21 человек.

Территориально обособленных филиалов, представительств и иных структурных подразделения Общество не имеет.

2. Сведения об аудиторе

Аудитор Общества - ООО «Аудит Контракт», ОГРН 1087746559570, ИНН 7718702168, КПП 771801001, является членом СРО «ААС» ОРНЗ 12006079907.

3. Сведения о основных видах деятельности Общества

- Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
- Производство ж/бетонных изделий
- Передача электроэнергии

Объем продаж по видам деятельности:

Наименование вида экономической деятельности	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	21 196	18 431
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	3 237	2 406

Производство сборных строительных конструкций из бетона, цемента и искусственного камня	1 719	2 361
Производство товарного бетона	1 443	-
Итого	27 595	23 198

4. Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98г.), Планом счетов и инструкцией по его применению (утв. Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г.).

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером, принятым на работу по трудовому договору и находящимся в штате организации.

Отчетным периодом является 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев. Отчетным годом - период с 1 января по 31 декабря 2021 года включительно.

Учет ведется с применением компьютерной программы на базе системы «1СПредприятие 8.3» (ст.10 Закона №129-ФЗ).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. При отнесении объектов к основным средствам используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. рублей за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, списывались на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

В отчетном периоде Общество при отпуске товарно-материальных ценностей в производство, реализации и ином выбытии их оценку производило по средней себестоимости.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи товаров.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99, и определяется в момент отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

Сумма оценочных обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за все время работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Оценочные обязательства определяются с учетом страховых взносов.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации (далее «Минфина РФ») от 29 июля 1998 года № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

Один раз в год по состоянию на 31 декабря:

- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности;
- расчетов;
- товарно-материальных ценностей.

В 2021 году инвентаризация товарно-материальных ценностей была проведена 30.12. 2021 года согласно приказа № 3м-7м от 30.12. 2021 года.

Учетная политика по бухгалтерскому разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности. В учетную политику Общества на 2021 год изменения не вносились.

5. Пояснения к отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Уровень существенности в целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности равен 5 % от раскрываемой строки.

Бухгалтерский баланс

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по стр. 1230 бухгалтерского баланса отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 составил 89 тыс. руб., сформирован в отношении следующих контрагентов:

ЗАО «ПИЛОН»

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 составил 143 тыс. руб., сформирован в отношении следующих контрагентов:

ЗАО «ПИЛОН»

ООО СК СЕВЕРНЫЙ ПУТЬ

ООО «ДОРПРОМГРАНИТ»

ИП Чакветадзе М.Т.

Заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства Стр. 1410 «Заемные средства», всего:	11 968	9 818
Срок погашения	31.12.2023	31.12.2021
Краткосрочные обязательства Стр. 1510 «Заемные средства», всего:	4 107	4 761
Срок погашения	31.01.2022	31.01.2021

Подробнее стр. 1410 и 1510 раскрыты в разделе 7 «Сведения о связанных сторонах».

Отчет о финансовых результатах

Состав прочих доходов и расходов

Наименование прочих доходов	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	51	265
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования		563
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	162.5	2083
Оприходованные излишки при инвентаризации	8.5	1753
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	142.5
Продажа материалов на сторону	1183	759
Проценты за хранение денежных средств	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	18	20
Резерв по сомнительным долгам	54	456.5
Списание кред. задолж-ти по сроку исковой давности или акту сверки	439	483
Списание кред. дебит. задолж-ти по акту сверки		-
Всего:	1916	6525
Наименование прочих расходов	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.

Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(13)	(98)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		(1860)
Материальная помощь	(293,5)	
НДС по списанной кредиторской задолженности	(5)	(43)
Госпошлина	(44)	-
Потери от порчи готовой продукции	-	-
Продажа материалов на сторону	(130)	(738)
Прочие доходы и расходы	(11)	(11)
Прочие расходы на оплату труда (простои, проценты за несвоевременную выплату заработной платы)		
расходы не принятые для н\об	(87,5)	-
Резерв по сомнительным долгам	(89)	
Списание дебит. задолженности по сроку иск\дав	(212)	(714)
Услуги банка по ведению счета	(126)	(107)
Штрафы и пени по налогам и сборам	(423)	(853)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		(443)
Всего:	(1434)	(4867)

В 2021, 2020 г.г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражены без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда средства (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам), а также выплаты по страховым взносам.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса "Отложенные налоговые активы") и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса "Отложенные налоговые обязательства").

7. Сведения о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества является Кубарев Андрей Юрьевич, гражданин РФ, доля в голосующих акциях - 39,99%

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) Общество раскрывает информацию:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Содержание операции	Величина кредиторской задолженности на 31.12.21 в тыс. руб.	Величина кредиторской задолженности на 31.12.20 в тыс.руб.
Кубарев А.Ю.	Учредитель Доля 39,99%	Получение займа	8625	7175
Шаповалова Т.А.	Учредитель Доля 12,96%	Получение займа	901	898
Дзядык И.Б.	Учредитель Доля 19,84%	Получение займа	4016	3987
Брюхов Н.В.	Учредитель Доля 20%		-	-
ЗАО «НОРД-АЛЬБИКОН»	Лицо принадлежит той же группе лиц, что и Общество	Получение займа	2534	2520
ООО «Стройбетон»	Лицо принадлежит той же группе лиц, что и Общество		5276	5300

Задолженность по займам (строка 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) полностью состоит из задолженности связанным сторонам:

Вид обязательства	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства, всего:	11968	9818
В том числе:		
Дзядык И.Б.	3145	2673
Кубарев А.Ю.	7173	5405
ООО «Норд-Альбикон»	1 400	1 400

Шаповалова Т.А.	250	250
Краткосрочные обязательства, всего:	4107	4761
В том числе:		
Дзядык И.Б.	870	1224
Кубарев А.Ю.	1453	1769
ООО «Норд-Альбикон»	1134	1120
Шаповалова Т.А.	650	648

8. Пояснения о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входят:

1. Генеральный директор
2. Коммерческий директор

Наименование показателей	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Краткосрочные выплаты (заработная плата, включая премии и отпуска)	1 559,7	1 662,4
Страховые взносы	274,7	340,9
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	Не производилась	Не производилась

9. Судебные разбирательства

На отчетную дату 31.12.2021 Общество выступает в качестве ответчика по судебным искам; с ООО «Стройбетон» А56-108096/2021, №2-4921/2021 с Дзядык И.Б.

На отчетную дату 31.12.2021 Общество не выступает в качестве истца по судебным разбирательствам.

10. Непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов Общества по итогам 2021 года является отрицательной величиной.

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Тыс. руб.

Наименование показателя	На отчетную дату отчетного периода (31.12.2021)	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Чистые активы	(6 837)	(7 289)	(11 620)

Уставный капитал	7 866	7 866	7 866
Переоценка внеоборотных активов	6 776	6 776	6 776
Добавочный капитал (без переоценки)	1 950	1 950	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(23 429)	(23 882)	(26 262)
Недостаточность чистых активов	14 703	15 155	19 486

Чистые активы Общества по состоянию на отчетную дату (31.12.2021) должны составлять сумму не меньше 7 866 тыс. руб. (УК), чтобы погасить отрицательное значение чистых активов (6 837) тыс. руб. и увеличить чистые активы до величины уставного капитала нужно увеличить капитал на 14 703 тыс. руб. (7 866 тыс. руб. + 6 837 тыс. руб.).

Данные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Несоответствие размера чистой прибыли Общества требованиям законодательства не носит неустранимого характера и может быть исправлено в ходе дальнейшего осуществления хозяйственной деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение следующего года. Намерений ликвидироваться нет. Общество планирует в ближайшее время произвести переоценку собственных основных средств, а именно земельных участков, что, по предварительной оценке их рыночной стоимости, позволит увеличить стоимость чистых активов Общества до необходимой величины.

11. События после отчетной даты

В связи с введением с февраля 2022 года США, ЕС и рядом других стран санкций против России и ответных санкций Россией, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем следующее.

Со стороны ключевого клиента Общества ООО «Элпо Рудус» (100% собственник - финская компания Акционерное общество "Рудус Ист Ою") произошло досрочное расторжение в одностороннем порядке от договора аренды производственных помещений б/н от 26.03.2015г., срок прекращения действия договора до 26.10.2022г.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества рассматривает предложения по развитию других видов деятельности, а также по расширению производства товарного бетона и сборных конструкций из бетона.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

13. Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

В 2021 году на мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса и другими факторами, такими как резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Указанные обстоятельства могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Оценить влияние развивающихся событий не представляется возможным.

14. Налоговое законодательство

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Российские регулирующие органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

15. Исправленная отчетность


Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 10.02.2022 в связи с внесением исправлений в бухгалтерский баланс после даты сдачи первоначальной отчетности в налоговые органы 25.03.2022:

- В пояснения к бухгалтерской отчетности были внесены необходимые раскрытия основных положений учетной политики в пункт 4, а также пояснения к бухгалтерской отчетности были дополнены обязательными раскрытиями в пунктах 11, 12, 13, 14.
- В связи с подготовкой к переходу с 1-го января 2022 года на ФСБУ-6/2020 «Основные средства» при изменении настроек учетной политики была допущена техническая ошибка в программе «1С Предприятие 8.3», вследствие чего регламентной операцией в программе 1С была произведена автоматическая переоценка основных средств с отнесением результата на добавочный капитал, операции были ошибочно включены в бухгалтерскую отчетность за 2021 год. При подписании бухгалтерской отчетности ошибка не была обнаружена.

После выявления ошибки были сделаны исправительные настройки в программе 1С и внесены исправления в бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года в строки 1150 «Основные средства» и 1340 «Переоценка внеоборотных активов», а также в отчет об изменениях капитала в строку 3312 «Переоценка имущества».

Изменен пункт 10 пояснений к бухгалтерской отчетности в связи с исправлением данной ошибки.

Генеральный директор
ОАО «ВЗСМ»


_____/Кравец В.В./

Главный бухгалтер


_____/Сулейко Г.В./

16.05.2022 г.

М.П.



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.	-	476	-	(476)	-
	5250	за 2020г.	-	1 700	-	(1 700)	-
в том числе:							
Котел электрический PROTHERM Скат 28KE 14 (28кВт)	5241	за 2021г.	-	59	-	(59)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Подъемник ножичный самоходный SJY-0.5-11(0.5т/11м) SMART	5242	за 2021г.	-	417	-	(417)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Установка Мультикаст 200 для производства бетонных колец методом вибропресования	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	1 700	-	(1 700)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5271	-	-
в том числе:			

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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Кравец Владимир
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

16 мая 2022 г. 50РГ

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	-	-	-



Кравец Владимир
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

16 мая 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	поступление		выбыло				перевод из кредитной по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	795	(143)	889	-	(261)	(30)	(143)	-	X	X	1 400	(89)
	5530	за 2020г.	4 353	(626)	(124)	-	(2 870)	(669)	(660)	-	X	X	795	(143)
в том числе:	5511	за 2021г.	353	(143)	266	-	(83)	(30)	(143)	-	-	-	505	(89)
	5531	за 2020г.	1 130	(626)	59	-	(333)	(504)	(660)	-	-	-	353	(143)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	104	-	320	-	(92)	-	-	-	-	-	332	-
	5532	за 2020г.	728	-	60	-	(520)	(164)	-	-	-	-	104	-
Авансы выданные	5513	за 2021г.	338	-	303	-	(85)	-	-	-	-	-	563	-
	5533	за 2020г.	2 495	-	(243)	-	(2 017)	-	-	-	-	-	338	-
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	795	(143)	889	-	(261)	(30)	(143)	X	X	X	1 400	(89)
	5520	за 2020г.	4 353	(626)	(124)	-	(2 870)	(669)	(660)	X	X	X	795	(143)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

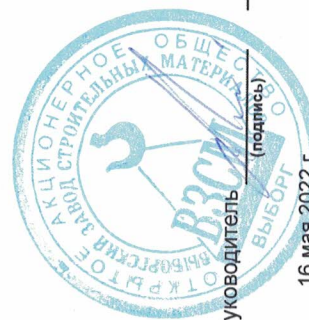
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	9 818	-	2 150	-	-	-	-	-	11 968
	5573	за 2020г.	9 728	-	261	(171)	-	-	-	-	9 818
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2021г.	18 699	(281)	556	(2 346)	(439)	-	7	7	16 195
	5580	за 2020г.	31 433	552	788	(13 694)	(483)	-	14	14	18 699
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5 089	134	-	(240)	(406)	-	-	-	4 577
	5581	за 2020г.	13 482	305	-	(8 497)	(201)	-	-	-	5 089
	5562	за 2021г.	5 292	(290)	-	143	(33)	-	-	-	5 112
	5582	за 2020г.	5 544	41	-	(12)	(282)	-	-	-	5 292
	5563	за 2021г.	3 185	(364)	426	(1 396)	-	-	7	7	1 857
	5583	за 2020г.	6 378	(693)	677	(3 267)	-	-	-	90	3 185
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	4 761	-	130	(784)	-	-	-	-	4 107
	5585	за 2020г.	4 203	808	111	(359)	-	-	-	-	4 761
	5566	за 2021г.	372	239	-	(69)	-	-	-	-	542
	5586	за 2020г.	1 825	91	-	(1 556)	-	-	14	14	372
займы	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	18 699	(281)	556	(2 346)	(439)	X	7	7	16 195
прочая	5570	за 2020г.	31 433	552	788	(13 694)	(483)	X	14	14	18 699

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	-	-	-



Кравец Владимир
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

16 мая 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 890	2 444
Расходы на оплату труда	5620	10 188	7 236
Отчисления на социальные нужды	5630	1 891	1 670
Амортизация	5640	1 304	1 829
Прочие затраты	5650	9 821	8 314
Итого по элементам	5660	27 094	21 493
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(153)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	96
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	26 941	21 589

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



Кравец Владимир
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

16 мая 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	157	1 183	(957)	(6)	377
в том числе:						
По отпускам работников предприятия	5701	157	1 183	(957)	(6)	377



Кравец Владимир
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

16 мая 2022 г.