

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5110	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. ⁴	20 20 г. ²	20 19 г. ⁵	20 18 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. ⁴	20 20 г. ²	20 19 г. ⁵	20 19 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-	-
в том числе:					
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-

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 за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		накопленная амортизация ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. ¹	10 235 662	(6 649 313)	392 893	(50 853)	38 022	(417 162)			10 577 702	(7 028 453)			
		за 20 21 г. ²	10 577 702	(7 028 453)	5 056 980	(9 011)	7 091	(626 936)			15 625 671	(7 648 298)			
в том числе:		за 20 20 г. ¹	569								569				
Земля		за 20 21 г. ²	569		46786						47 355				
Здания и сооружения		за 20 20 г. ¹	1 838 693	(550 890)	31 285			(66 365)			1 869 978	(617 255)			
		за 20 21 г. ²	1 869 978	(617 255)	514 580			(70 374)			2 384 558	(687 629)			
Машины и оборудование		за 20 20 г. ¹	8 323 115	(6 037 315)	360 733	(42 473)	30 120	(345 432)			8 641 375	(6 352 627)			
		за 20 21 г. ²	8 641 375	(6 352 627)	4 495 614	(3 374)	1 870	(554 121)			13 133 615	(6 904 878)			
Транспортные средства		за 20 20 г. ¹	40 685	(38 110)	875	(7 531)	7 053	(5 365)			40 685	(36 422)			
		за 20 21 г. ²	40 685	(36 422)		(5 637)	5 221	(2 441)			35 048	(33 642)			
Инвентарь и прочие (малоценные)		за 20 20 г. ¹	32 600	(22 998)		(849)	849				32 600	(22 149)			
		за 20 21 г. ²	32 600	(22 149)							32 600	(22 149)			
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)			
	5230	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)			
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)			
(группа объектов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)			
(группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)			
и т.д.		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)			

12

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 20 20 г. ¹	191 193	2 062 752	(50 873)	(392 894)
	5250	за 20 21 г. ²	1 810 178	5 172 118	(50 087)	(5 056 980)
в том числе:		за 20 20 г. ¹				
Земля		за 20 21 г. ²		46 786		(46 786)
Здания и сооружения		за 20 20 г. ¹	5 827	413 331		(31 285)
		за 20 21 г. ²	387 873	491 847		(462 055)
Машины и оборудование		за 20 20 г. ¹	183 265	1 595 562		(356 521)
		за 20 21 г. ²	1 422 306	4 633 485	(50 087)	(4 548 139)
Транспортные средства		за 20 20 г. ¹		875		(875)
		за 20 21 г. ²				
Инвентарь и прочие (малоценные) и т.д.		за 20 20 г. ¹	2 102	52 984	(50 873)	(4 213)
		за 20 21 г. ²				

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

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹		3а 20 21 г. ²	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Здание ЗРУ-10	Здание склада
Здание склада	5260	159 565	4 535		754 694
Здание производственное		6 214			59 521
Здание крышечного цеха		7 055			126 730
Сооружения экологические		2 895			156 724
Сооружения очистные (Аргаяш)					
Баночная линия (Аргаяш)		5 425			29 766
Здание административное		198			
Баночные линии 1 и 2		81 938			14 099
Крышечные линии		5 948			
Баночная линия 4 (XXL)		7 469			1 557
Крышечная линия 3		1 406			
Баночная линия 3		16 676			238 907
Резервуары пожарные (Аргаяш)					
Здание завода (Аргаяш)		1 853			102 185
Здание склада (Аргаяш)		319			2 674
Котельная		890			9 039
Крышечная линия 4		11 227			
Компрессоры	5 517			13 491	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270				

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		
												перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹				()							
	5311	за 20 21 г. ²				()							
в том числе: (группа, вид)		за 20 20 г. ¹				()							
		за 20 21 г. ²				()							
и т.д.													
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	12973637	0	24229783	(20712846)	0	0	0	0	16490574	0	0
	5315	за 20 21 г. ²	16490574	0	43785633	(44906743)	0	0	0	0	15369464	0	0
в том числе: займ		за 20 20 г. ¹	12973637	0	24229783	(20712846)	0	0	0	0	16490574	0	0
		за 20 21 г. ²	16490574	0	43785633	(44906743)	0	0	0	0	15369464	0	0
и т.д.													
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 20 г. ¹	12973637		24229783	(20712846)					16490574		
	5310	за 20 21 г. ²	16490574		43785633	(44906743)					15369464		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. ⁴	20 20 г. ²	20 19 г. ⁵	20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
В том числе:					
(группы, виды)		-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
В том числе:					
(группы, виды)		-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	3128382	(-)	48347975	(47842936)	-	-	-	3633421	(-)
	5420	за 20 21 г. ²	3633421	(-)	59188740	(56395178)	-	-	-	6426983	(-)
В том числе:		за 20 20 г. ¹	1461642	(-)	25423440	(24851142)	-	-	-	2033940	(-)
сырье, материалы		за 20 21 г. ²	2033940	(-)	26819390	(24476092)	-	-	-	4377238	(-)
затраты в незавершен. производстве		за 20 20 г. ¹	2599	(-)	3650548	(3640032)	-	-	-	13115	(-)
		за 20 21 г. ²	13115	(-)	5941198	(5940871)	-	-	-	13442	(-)
готовая продукция и товары		за 20 20 г. ¹	1653135	(-)	19203923	(19341028)	-	-	-	1516030	(-)
		за 20 21 г. ²	1516030	(-)	26339469	(25860281)	-	-	-	1995218	(-)
товары отгруженные		за 20 20 г. ¹	6740	(-)	65804	(6740)	-	-	-	65804	(-)
		за 20 21 г. ²	65804	(-)	82431	(113691)	-	-	-	34544	(-)
расходы будущих периодов		за 20 20 г. ¹	4266	(-)	4260	(3994)	-	-	-	4532	(-)
		за 20 21 г. ²	4532	(-)	6252	(4243)	-	-	-	6541	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
В том числе: (группа, вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
В том числе: (группа, вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года			поступление				выбыло			перевод на долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	в результате признанных процентов, штрафов и иные начисления ^а	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	4 966 957		104 814 819	(98 776 498)								11 005 278	(-)	(-)
	5530	за 20 20 г. ²	3 414 845		76 443 774	(74 891 662)								4 966 957	(-)	(-)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	4 137 551		54 903 271	(49 631 963)								9 408 859	(-)	(-)
		за 20 20 г. ²	2 708 080		38 816 521	(37 387 050)								4 137 551	(-)	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками (внешние)		за 20 21 г. ¹	441 495		42 211 938	(42 439 473)								213960	(-)	(-)
		за 20 20 г. ²														
по расчетам с покупателями и заказчиками (внутрикорпоративные расчеты)		за 20 21 г. ¹	616 861		35 262 672	(35 438 038)								441 495	(-)	(-)
		за 20 20 г. ²	293780		5074976	(4953358)								415398	(-)	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками (авансы выданные)		за 20 21 г. ¹	88865		1595579	(1390664)								293780	(-)	(-)
		за 20 20 г. ²	94131		2624634	(1751704)								967061	(-)	(-)
по расчетам с прочими дебиторами (расчеты с бюджетом)		за 20 21 г. ¹	1039		769002	(675910)								94131	(-)	(-)
		за 20 20 г. ²	4 966 957		104 814 819	(98 776 498)								11 005 278	(-)	(-)
Итого	5520	за 20 20 г. ²	3 414 845		76 443 774	(74 891 662)								4 966 957	(-)	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	-	11	-
в том числе:							
покупателей продукции			0				-
авансы поставщикам			0			11	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления ³	погашение	выбыло списание на финансовый результат ³		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	(-	(-
всего	5571	за 20 20 г. ²	-	-	(-	(-
		за 20 21 г. ¹	-	-	(-	(-
		за 20 20 г. ²	-	-	(-	(-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 21 г. ¹	6 679 806	100 200 644	(	96 986 868	(	9 893 582
всего	5580	за 20 20 г. ²	3 758 264	95 390 495	(	92 468 953	(	6 679 806
		за 20 21 г. ¹	3 805 902	36 058 505	(	33 214 540	(	6 649 867
в том числе:		за 20 20 г. ²	2 089 373	42 090 068	(	40 373 539	(	3 805 902
обязательства перед внешними поставщиками и подрядчиками		за 20 21 г. ¹	147 167	5 625 307	(	5 596 568	(	175 906
обязательства перед внутрикорпоративными поставщиками и подрядчиками		за 20 20 г. ²	103 895	5 832 994	(	5 789 722	(	147 167
		за 20 21 г. ¹	71 622	1 847 462	(	1 825 665	(	93 419
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат		за 20 20 г. ²	33 309	2 614 794	(	2 576 481	(	71 622
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)		за 20 21 г. ¹	2 963	1 008 966	(	999 366	(	12 563
краткосрочные обязательства по процентам		за 20 20 г. ²	21 858	756 346	(	775 241	(	2 963
кредиторам (внутрикорпоративные расчеты с комитентом)		за 20 21 г. ¹	0		(		(	0
		за 20 20 г. ²	2 652 140	54 826 546	(	54 518 131	(	2 960 555
обязательства перед персоналом организации		за 20 20 г. ²	1 509 829	44 087 776	(	42 945 465	(	2 652 140
		за 20 21 г. ¹	12	833 858	(	832 598	(	1 272
		за 20 20 г. ²	8 517		(	8 505	(	12
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	6 679 806	100 200 644	(	96 986 868	(	9 893 582
	5570	за 20 20 г. ²	3 758 264	95 390 495	(	92 468 953	(	6 679 806

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	19748257	13562369
Расходы на оплату труда	5620	648923	525920
Отчисления на социальные нужды	5630	35150	31700
Амортизация	5640	479309	292874
Прочие затраты	5650	9733220	8310381
в том числе:			
- общепроизводственные расходы	5651	1430716	1104896
- фактическая себестоимость товаров	5652	3965318	3319759
- общехозяйственные расходы	5653	1832594	1557858
- коммерческие расходы	5654	2504592	2327868
Итого по элементам	5660	30644859	22723244
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-448255	-69580
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		137105
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30196604	22790769

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	66263	835444	(823046)	(0)	78661
В том числе: <i>Резерв под отлукс</i>	5701	20921	417306	(416809)		21418
<i>Резерв под годовую премию</i>	5702	45342	418138	(406237)		57243
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	5703	0			(0)	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20 19__ г. ²	На 31 декабря 20 18__ г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
<i>и т.д.</i>		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>поручительство</i>		-	-	-
<i>и т.д.</i>		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 ___ г. ¹	За 20 21 ___ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)	20 21 ___ г. ¹	-	(-)
	20 20 ___ г. ²	-	(-)
и т.д.	20 20 ___ г. ²	-	(-)

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Главный бухгалтер Г. В. Губарева

02 марта 2022 года





ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 года и
отчету о финансовых результатах за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью
«БОЛЛ БЕВЕРИДЖ ПЭКЕДЖИНГ НАРО-ФОМИНСК»

10. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «БОЛЛ БЕВЕРИДЖ ПЭКЕДЖИНГ НАРО-ФОМИНСК» (далее ООО «Болл Наро-Фоминск») за 2021 год состоит из:

1. Бухгалтерского баланса,
2. Отчета о финансовых результатах,
3. Отчета об изменениях капитала,
4. Отчета о движении денежных средств,
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть),
6. Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Болл Наро-Фоминск» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

11. Общая информация об организации

ООО «Болл Наро-фоминск» создано 01 октября 2002 года в результате реорганизации в форме преобразования закрытого акционерного общества «Рексам Беверидж Кэн Наро-Фоминск» в общество с ограниченной ответственностью «Рексам Беверидж Кэн Наро-Фоминск».

04 октября 2016 года Общество переименовано в общество с ограниченной ответственностью «Болл Беверидж Пэкеджинг Наро-Фоминск»

Организация располагается по адресу: 143325, Московская обл., г. Наро-Фоминск, пос. Новая Ольховка, ул. Заводская, д. 1. Юридический и почтовый адреса совпадают. Государственная регистрация произведена Инспекцией МНС РФ по городу Наро-Фоминску Московской области (ОГРН 1025003751035). Организация состоит на налоговом учете по месту нахождения (ИНН 5030041780, КПП 503001001), а также в Межрайонной инспекции ФНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам №1 (КПП 509950001). ООО «Болл Наро-Фоминск» является официальным сокращенным наименованием организации.

ООО «Болл Наро-Фоминск» является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации со 100-процентным иностранным

ооо «Болл Беверидж Пэкеджинг Наро-Фоминск» (сокращенное наименование: ооо «Болл Наро-фоминск»)

ОГРН 1025003751035, ИНН 5030041780, КПП 509950001, ОКПО 45005041, ОКВЭД 28.72, ОКАТО 46238804014
Адрес(юридический и почтовый):143325, Моск.обл., Наро-Фоминский р-н, пос.Нов.Ольховка, ул.Заводская, д.1
Телефон: (495) 797-44-55, факс: (495) 797-44-60

капиталом и осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством и учредительными документами. Единственным учредителем и участником ООО «Болл Наро-фоминск» является шведская компания «PLM Septanus Aktibolag». Уставный капитал составляет по номинальной стоимости 1 927 030 тыс. руб.

В соответствии со ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем ООО «Болл Наро-Фоминск» является Ball Corporation (Болл Корпорэйшн (Денвер, штат Колорадо, США)).

Ball Corporation является публичной компанией, ценные бумаги которой прошли процедуру листинга на Нью-Йоркской фондовой бирже (NYSE). Нью-Йоркская фондовая биржа входит в перечень, утвержденный Банком России.

Согласно пункту 2 статьи 6.1. федерального закона №115-ФЗ о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах не распространяется на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России

ЗАО «ПБКМ (Наро-Фоминск)» было создано в 1996 году для строительства завода по производству банок. В 1998 году организация начала производство и продажу банок. В настоящий момент завод производит алюминиевые банки для напитков размером от 15cl до 100cl и крышки размером 202. Проектная мощность завода составляет 3,4 млрд. шт. банок и 7,4 млрд. шт. крышек в год при 90% эффективности. Завод расположен по адресу: Московская область, г. Наро-Фоминск, поселок Новая Ольховка, улица Заводская, дом 1 (район станции Латышская) на территории 23,5 га. Земля находится в долгосрочной аренде сроком на 49 лет. Кроме того, с 2008 года действует завод по месту нахождения филиала в Челябинской области, имеющий одну производственную линию, где производятся банки емкостью 45cl, 50cl и 33cl. Производственная мощность завода составляет 1,4 млрд. шт. банок при 90% эффективности.

ООО «Болл Наро-фоминск» не имеет дочерних и зависимых обществ. В 2006 году ООО «Болл Наро-фоминск» создало в России Аргаяшский филиал, адрес местонахождения которого: 456882, Челябинская обл., Аргаяшский р-н, пос. Ишалино, ул. Надежды, д. 1, которому присвоен КПП 743843001. В 2009 году также был создан филиал в городе Москве по адресу: 121099, г. Москва, Смоленская пл., д. 3, эт. 11, которому присвоен КПП 770443001, где располагается дирекция организации.

В 2021 году зарегистрирован Ульяновский филиал ООО «Болл Беверидж Пэкеджинг Наро-Фоминск» в городе Ульяновск, которому присвоен КПП 732843001, где начато строительство завода.

ООО «Болл Наро-фоминск» входит в группу компаний «Ball», занимающуюся производством и продажей упаковки для товаров народного потребления (упаковка для напитков, медицинских целей, парфюмерии и т.д.) по всему миру. В структуре «Ball» ООО «Болл Наро-фоминск» входит в подразделение «Ball Europe and Middle East», занимающееся производством и продажей алюминиевых и стальных банок и крышек в Европе. Штаб-квартира «Ball» находится в США, головной офис подразделения «Ball Europe and Middle East» в Великобритании.

ООО «Болл Наро-фоминск» не имеет совета директоров в своем составе органов управления. Высшим органом управления обществом является общее

собрание участников общества. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Он назначается решением участника общества, состоит в трудовых отношениях с ООО «Болл Наро-фоминск» и получает от него вознаграждение за работу. Генеральным директором Общества с 20 января 2020 года является Руди Джордж Линардс.

В соответствии с заключенными договорами банковского обслуживания денежные средства ООО «Болл Наро-фоминск» находятся на счетах в Ситибанке и в ЮниКредитбанке.

ООО «Болл Наро-фоминск» арендует следующие активы. Земельный участок площадью 23,5 га под завод в Наро-Фоминском районе взят в долгосрочную аренду сроком на 49 лет, арендная плата за 2021 год составила 1 737 тыс. руб. Также организация взяла в субаренду у ООО «Болл Беверидж Пэкеджинг РУС» офисное помещение площадью 761 кв. м. в Москве по месту расположения филиала. Срок договора установлен на 11 месяцев с правом продления договора на новый срок, арендная плата за год составила 53 746 тыс. рублей (здесь и далее с учетом НДС).

ООО «Болл Наро-фоминск» с февраля 2013 года предоставило в аренду нежилое помещение ООО «Болл Рус» общей площадью 26,0 кв.м. Срок договора установлен на 11 месяцев с правом продления договора на новый срок, арендная плата за 2020 год составила 209 тыс. руб.

12. Краткое описание деятельности организации в отчетном году

В 2021 году компания продавала банки различного размера и крышки диаметром 202 мм собственного производства, а также продавала покупные банки и крышки другого размера или дизайна с целью удовлетворения спроса со стороны покупателей. Также компания реализует алюминиевые чушки, полученных от переработки отходов. Выручка от продаж составила 36 849 203 тыс. руб. (без НДС), что на 23% больше показателей прошлого года, расшифровка выручки по указанным позициям приведена в отчете о финансовых результатах. ООО «Болл Наро-фоминск» продавало банки и крышки как на территории России, так в субъектах РФ: город Москва, Московская область и город Санкт-Петербург. При этом крупнейшими покупателями являются компании Балтика (составляет 25% от продаж банок и крышек), Анадолу групп (21%), Хейнекен (7%), Карлсберг (5%), МПК (5%) Пепси (3%), Кока-Кола (4%), Хэппилэнд (3%). Продажи группе компаний Ball составили 6%. Доля реализации прочим покупателям составила 21%.

Продажи на экспорт составили 24%, в том числе продажи компаниям группы «Ball» – 6%.

Среднесписочная численность работников за 2021 годы составила 552 человек, в т. ч. работников филиала в Аргаяше – 140 человек, в Ульяновске – 1 человек, в Москве – 50 человек. В течение отчетного года имели трудовые отношения с ООО «Болл Наро-Фоминск» 3 иностранных работника. За 2020 год среднесписочная численность работников составила 511 человек, в т. ч. работников филиала в Аргаяше – 116 человек, в Москве – 48 человек. В течение прошлого года имел трудовые отношения с ООО «Болл Наро-Фоминск» 2 иностранных работника.

В 2021 году основному управленческому персоналу было произведено краткосрочных выплат на сумму 17 059 тыс. руб., а также уплачены налоги и взносы с этих выплат на сумму 1 829 тыс. руб. В 2020 году основному управленческому персоналу было произведено краткосрочных выплат на сумму

10 684 тыс. руб., а также уплачены налоги и взносы с этих выплат на сумму 1 409 тыс. руб.

Решение по итогам 2021 года о выплате бонусов будет приниматься после предоставления отчетности и будет отражено в следующем году.

По результатам деятельности организации за отчетный период получена прибыль от продаж в размере 6 652 599 тыс. руб., прибыль до налогообложения – 8 176 692 тыс. руб., а чистая прибыль составила 6 811 519 тыс. руб. Расшифровка прибылей и убытков приводится в отчете о финансовых результатах. Прибыль для целей налогообложения составила 8 255 961 тыс. руб. В 2021 году участнику дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2021 году организацией производились работы по строительству пятой крышечной линии на Крышечном заводе в Наро-Фоминске, второй баночной линии и очистных сооружений в филиале в г. Аргаяш, начато строительство нового завода в Ульяновске.

В отчетном году организация передавала в переработку на сторону (в ООО «Росметаллургия») алюминиевые отходы с целью производства алюминиевых чушек и их дальнейшей реализации на сторону.

С апреля 2010 года ООО «Болл Наро-фоминск» заключило договор комиссии с ООО «Болл Всеволожск», согласно которому ООО «Болл Наро-фоминск» выступает комиссионером и осуществляет реализацию продукции покупателям от своего имени, но за счет комитента (ООО «Болл Всеволожск»). Размер комиссионного вознаграждения по договору составляет 1% от объема продаж и составило за 2021 год 83 509 тыс. руб.

В течение отчетного года ООО «Болл Наро-фоминск» прибегало к заимствованию денежных средств на рынке путем заключения договора кредитования (овердрафта) с Ситибанком. Расходы на выплату процентов по кредиту составили всего 3 647 тыс. руб. Одновременно организация размещала свободные денежные средства на депозите в Юникредитбанке и в Ситибанке, доходы от процентов по таким операциям составили всего 5 309 тыс. руб. Кроме того, две российские компании выдали ООО «Болл Наро-фоминск» займы в размере своих свободных денежных средств на операционную деятельность. Расходы по таким операциям составили 425 873 тыс. руб. Часть этих денежных средств были переведены в качестве займа английской компании «Rexam Ltd». Доходы от процентов по таким операциям составили 720 849 тыс. руб. Данные операции отражены по соответствующим строкам и графам в формах бухгалтерской отчетности. Срок предоставления каждого транша по таким договорам устанавливается дополнительным соглашением и не превышает 12 месяцев.

С сентября 2010 года ООО «Болл Наро-фоминск» заключило договор с компанией «Юнистафф», по которому последняя предоставляет услуги по расчету заработной платы работников ООО «Болл Наро-фоминск», а также расчет зарплатных налогов и сдачу налоговых расчетов в контролирующие органы.

В отчетном периоде по судебному разбирательству с должником ООО «ЧЗКК» по выплаченному авансу вынесено заключено мировое соглашение, соответствии с условиями которого Ответчик обязан возратить в течение 10 дней со дня утверждения мирового соглашения 30% от оплаченной госпошлины – 25 858, 5 руб., неустойку - 397 464, 31 руб., течение 180 календарных дней – сумму предоплаты по договору – 12 241 554, 23 руб.

Также конкурсный управляющий АО "МСУ-35 Промэлектромонтаж" (Истец) оспаривал платеж в пользу третьего лица как сделки с предпочтением,

где ответчиком выступали АО «Шнайдер Электрик» и ООО «Болл Наро-Фоминск», суд полностью отказал в удовлетворении требований Истца.

13. Расчеты со связанными сторонами

Общество является частью корпорации Ball Corporation со штаб-квартирой в городе Денвер, США и находится в составе европейского подразделения.

В 2021 году ООО «Болл Наро-Фоминск» не начисляла и не выплачивала дивиденды своему участнику «PLM Septanus AB».

Расчеты организации со связанными сторонами в отчетном году велись по следующим видам операций: расчетам по предоставленным и полученным займам и процентам по ним, расчеты по продажам/покупкам банок, крышек и прочих активов, расчеты за оказанные/полученные услуги, расчеты по договору комиссии.

Связанная сторона	Вид договора	Реализовано продукции, оказано/получено услуг	Получено/оплачено денежных средств
Rexam Limited	Предоставление займа	43 677 947	44 788 895
Rexam Limited	Проценты по выданному займу	860 300	982 848
ООО «Болл Всеволожск»	Получение займа	8 770 000	7 070 000
ООО «Болл Всеволожск»	Проценты по полученному займу	157 339	165 835
ООО «Болл Рус»	Получение займа	5 389 000	5 204 000
ООО «Болл Рус»	Проценты по полученному займу	281 757	322 045
ООО «Всеволожск» (комитент)	Реализация ГП по договору комиссии	10 024 872	9 743 180
Rexam Limited	Получение казначейских услуг	4 325	4 273
ООО «Болл Всеволожск»	Закупка запчастей, прочих материалов, услуг	8 874	13 733
ООО «Болл Рус»	Получение услуг, в том числе субаренда офиса	54 306	53 885
«Ball Beverage Packaging Europe Limited»	Закупка товаров, запчастей, инженерная поддержка	1 169 976	1 160 449
	Получение услуг по технической /технологической /информационной поддержке	597 481	589 622

27

Связанная сторона	Вид договора	Реализовано продукции, оказано/получено услуг	Получено/оплачено денежных средств
Ball Beverage Packaging Recklinghausen	Закупка оборудования и услуг	211 663	211 375
Ball Metal Beverage Container Corp	Закупка товаров, запчастей, инженерная поддержка	230 887	215 742
Ball Corporation	Лицензионный договор (оплата роялти)	117 956	103 605
Ball Beverage Can South America	Закупка товаров (крышки)	5 811	5 811
Ball Beverage Packaging Iberica	Получение услуг по технической /технологической поддержке	-	3 320
"Ball Packaging Europe Belgrade Ltd"	Закупка запчастей	-	47
Ball Ball GBS Europe and Amea d.o.o.	Получение различных услуг	14 292	13 731
Ball United Arab Can Manufacturing	Получение различных услуг	156	157
Rexam Beverage Can Mäntsälä Oy	Оказание услуг по техподдержке	2 180	-
Ball Beverage Packaging India Pvt	Оказание услуг по техподдержке	14 350	9 685
REXAM LIMITED	Оказание услуг по техподдержке	24 108	6 852
Ball Beverage Packaging Europe Belgrade	Продажа ГП (банка и крышка, упаковка)	79 924	79 322
ООО «Болл Рус»	Оказание услуг по аренде офиса, ведению бухучета	403	403
ООО «Болл Всеволожск»	Продажа продукции, материалов, з/частей и оказание прочих услуг	454 429	452 358
Ball United Arab	Продажа ГП (упаковка)	4 002	3 801
BALL Beverage TURKEY	Продажа ГП (банка и крышка, упаковка)	584 878	571 134
Ball Metal Beverage Container Corp	Продажа ГП (банка и крышка, упаковка)	690 705	661 720
Ball Beverage Packaging Europe	Продажа ГП (банка и крышка, упаковка)	842 668	1 001 481

Сумма кредиторской задолженности ООО «Болл Наро-Фоминск» другим компаниям БОЛЛ составляет:

Связанная сторона	Вид договора	Сумма дебиторской + / кредиторской - задолженности на начало года	Сумма дебиторской + / кредиторской - задолженности на конец года
ООО «Болл Всеволожск»	Получение займа	- 1 700 000	- 3 400 000
ООО «Болл Всеволожск»	Проценты по полученному займу	- 3 980	- 12 476
ООО «Болл Рус»	Получение займа	- 5 038 000	- 5 223 000
ООО «Болл Рус»	Проценты по полученному займу	- 25 624	- 65 913
ООО «Всеволожск» (комитент)	Реализация ГП по договору комиссии	- 2 652 140	- 2 960 555
ООО «Болл Всеволожск»	Закупка запчастей, прочих материалов, услуг	- 5 312	- 453
ООО «Болл Рус»	Получение услуг, в том числе субаренда офиса	- 4 469	- 4 890
«Ball Beverage Packaging Europe Limited»	Закупка товаров, запчастей, инженерная поддержка	- 65 045	- 82 431
Ball Corporation	Лицензионный договор (оплата роялти)	- 55 622	- 69 973
Ball Beverage Packaging Iberica	Получение услуг по технической /технологической поддержке	- 3 320	-
"Ball Packaging Europe Belgrade Ltd"	Закупка запчастей	- 47	-
Ball Ball GBS Europe and Amea d.o.o.	Получение различных услуг	- 681	- 1 241

Общая сумма дебиторской задолженности других компаний группы БОЛЛ перед ООО «Болл Наро-Фоминск» составляет:

Связанная сторона	Вид договора	Сумма дебиторской + / кредиторской - задолженности на начало года	Сумма дебиторской + / кредиторской - задолженности на конец года
Rexam Limited	Предоставление займа	16 490 574	15 369 464
Rexam Limited	Проценты по выданному займу	125 055	2 507
Rexam Beverage Can Mäntsälä Oy	Оказание услуг по техподдержке	-	2 180
Ball Beverage Packaging India Pvt	Оказание услуг по техподдержке	-	4 664
REXAM LIMITED	Оказание услуг по техподдержке	1 304	18 461
Ball Beverage Packaging Europe Belgrade	Продажа ГП (банка и крышка, упаковка)	7 707	8 829
ООО «Болл Рус»	Оказание услуг по аренде офиса, ведению бухучета	34	34
ООО «Болл Всеволожск»	Продажа продукции, материалов, з/частей и оказание прочих услуг	55 407	57 478
BALL Beverage TURKEY	Продажа ГП (банка и крышка, упаковка)	12 296	24 685
Ball Metal Beverage Container Corp	Продажа ГП (банка и крышка, упаковка)	-	32 762
Ball Beverage Packaging Europe	Продажа ГП (банка и крышка, упаковка)	177 020	7 367

14. Отложенные налоговые активы и обязательства

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода. Ставка налога на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

Ниже в таблице раскрываются отложенный налог на прибыль, величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

Наименование показателя	за январь - декабрь 2021 года	за январь - декабрь 2020 года
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	8 176 692	7 460 890
в том числе:	--	-
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	8 176 692	7 460 890
		-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 635 338	1 492 178
Постоянный налоговый расход (доход)	18 363	12 366
Расход (доход) по налогу на прибыль		
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	- 2 509	- 2 469
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	- 2 509	- 2 469
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	1 651 192	1 502 075
Прочее (налог на прибыль прошлых лет)	- 288 528	- 99 901

В 2021 году были предоставлены в ИФНС уточненные декларации по налогу на прибыль и имущество с применением льготы по оксидайзеру за 2018 – 2019 годы.

15. Существенные элементы в учетной политике

Организация начисляет амортизацию по основным средствам линейным способом.

Принятые организацией сроки полезного использования (сроки амортизации) объектов основных средств составляют: здания – 30 лет (95 лет для введенных в эксплуатацию до 2002 года), сооружения – от 10 до 25 лет, производственные линии – 10 лет, вспомогательное оборудование – от 5 до 20 лет, автомобили – 5 лет, погрузчики – 5 лет, мебель – от 5 до 10 лет.

Первоначальная стоимость основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признавалась в оценке, утвержденной участником общества – «PLM Septanus AB», и подтвержденной независимым оценщиком.

Организация не имеет объектов основных средств (кроме земли), стоимость которых не погашается посредством начисления амортизации.

Поскольку в договорах аренды земли и офиса их оценка не указана, стоимость указанных активов не отражена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Положения нового стандарта в учете организации применяются перспективно.

Отпуск основных материалов (алюминий, лаки, чернила и герметик) в производство и покупных товаров (банки и крышки) на реализацию производится по средней (средневзвешенной) себестоимости. Отпуск прочих материалов (запчасти, химия и т.п.) в производство осуществляется по средней (средней скользящей) себестоимости.

Возвратные алюминиевые отходы оцениваются по цене возможной реализации.

Себестоимость готовой продукции рассчитывается исходя из среднемесячной фактической себестоимости по взвешенной оценке. Готовая продукция учитывается по прямым статьям затрат. Прямые затраты в бухгалтерском учете определяются в порядке, аналогичном определению прямых расходов в налоговом учете, а именно по стоимости сырья (металл баночный, металл крышечный, металл для ключика и прочие прямые материалы (лаки, краски, внутренний и донный спреи, компаунды); расходов на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; сумм начисленной амортизации по основным средствам (производственным линиям), используемым при производстве продукции; общепроизводственных расходов.

Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат, исходя из фактических расходов на металл для производства крышки (без учета расходов на металл для производства ключика, компаунда, заработной платы рабочих, амортизации оборудования и общепроизводственных расходов в связи с их несущественностью).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов списываются на расходы в порядке, аналогичном принятому в налоговом учете для аналогичных расходов.

Организация учитывает заемные средства, срок погашения которых по договору превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности до истечения срока договора без перевода ее в краткосрочную задолженность.

В отчетном году затраты по займам в стоимость инвестиционных активов не включались (не капитализировались).

Организация определяет стоимость депозитов при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Единицей финансовых вложений является каждая операция по перечислению денежных средств на депозитный счет.

Организация создает резерв на предстоящую выплату отпусков, резерв на выплату ежегодного вознаграждения в размере прогнозируемых затрат, а также резерв по сомнительным долгам. Данные резервы формируются только для целей бухгалтерского учета.

Организация не раскрывает информацию по отчетным сегментам, поскольку выделяет только один географический и один операционный сегмент.

Бухгалтерский учет по российским стандартам ведется в программе САП и предусматривает ввод всех проводок по правилам МСФО (корпоративного учета) с последующей корректировкой полученных данных на дополнительных (забалансовых) счетах (начинаются на 85003**** в САПе) для целей российского бухгалтерского и налогового учета.

Часть функций по ведению бухгалтерского учета в организации с 2009 года была передана в Московский офис.

В 2021 году существенных изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим годом не произошло. Как и в 2020 используется способ расчета стоимости сырья (металл и прямые материалы), готовой продукции и покупных товаров с использованием программы САП, основанный на расчете средней себестоимости материалов/товаров за каждый месяц по каждой номенклатуре материалов/товаров и по каждому месту хранения (складу). Расчет осуществляется автоматически в программе САП с использованием т.н. Material Ledger. Также в 2021 году перечень прямых расходов не изменился.

В следующем 2022 году также не планируется внесение существенных изменений в учетную политику организации. Планируется осуществить проект по частичной модификации существующей практики ведения учета с целью минимальной его адаптации под нужды российского учета и получение данных для рос. учета в программе САП автоматически.

16. Комментарии к бухгалтерской отчетности

Курс ЦБ РФ, действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2021 г.) по иностранным валютам, в которых организация осуществляла расчеты в отчетном году, составляет: 1 доллар США – 73,8757 руб., 1 евро – 90,6824 руб., 1 английский фунт стерлингов – 100,0425 руб.

В Отчете о финансовых результатах организации показатель курсовых разниц приводится развернуто. При этом положительные курсовые разницы от операций, подлежащих оплате в иностранной валюте, составляют прибыль 223 293 тыс. руб., а отрицательные – 85 607 тыс. руб.

Сальдо по счету 08 сформировано в 2019-2021 году и составило на конец отчетного периода 1 875 229 тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам, в бухгалтерском балансе отражены в полной сумме без выделения НДС в связи с несущественностью показателей.

17. События после отчетной даты.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности

18. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию, о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

19. Государственная помощь

Не оказывалась.

20. Непрерывность деятельности.

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Руди Джордж Линардс

Главный бухгалтер

Галина Владимировна Губарева



02 марта 2022 года