

ООО «Русский радиатор»

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021
и Отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Оглавление:

1	Общие сведения	2
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности	4
2.1	Основы формирования данных отчетности	4
2.2	Основные средства	5
2.3	Финансовые вложения	6
2.4	Запасы	6
2.5	Отчет о движении денежных средств	7
2.6	Заемные средства	8
2.7	Текущий и отложенный налог на прибыль	9
2.8	Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам	9
2.9	Расходы по обычным видам деятельности	9
2.10	Прочие доходы и расходы	10
2.11	Прочие активы	11
2.12	Пояснения к иным существенным статьям	11
3	Операции и расчеты со связанными сторонами	11
4	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	133
5	Вступительные и сравнительные данные	143
6	Существенные события после отчетной даты	144
7	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества	144
8	Приложение № 1	187

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения**1.1 Общие сведения**

Юридический адрес открытого/закрытого акционерного общества/общества с ограниченной ответственностью «Русский радиатор» (далее «Общество»): Российская федерация, 186430, Республика Карелия, Сегежский район, п. Надвоицы, ул. Заводская, д. 1.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 186430, Республика Карелия, Сегежский район, п. Надвоицы, ул. Заводская, д. 1.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации серия 10 № 001338411 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Республике Карелия.

Запись в Едином реестре юридических лиц № 1151032000074 от 17.02.2015 г.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Объединенной Компанией «РУСАЛ», ООО «ЭЛСО-БАЗА».

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п. 1 ст. 6.1 Федерального закона 115-ФЗ и готово предоставить информацию уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен 160 000 000 рублей

№	Участники Общества	Размер долей (%)		Номинальная стоимость долей на 31.12.2020 (руб.)
		на 31.12.2021	на 31.12.2020	
1	Открытое акционерное общество «Сибирско-Уральская Алюминиевая компания»	50	50	80 000 000
2	Общество с ограниченной	50	50	80 000 000

	ответственностью «ЭЛСО-БАЗА»			
	ВСЕГО:	100	100	160 000 000

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составлял 160 000 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году – 137 человек
- в 2020 году – 136 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- производство нагревательных элементов из алюминиево-кремниевых сплавов (радиаторов)

Общество имеет соответствующие лицензии по видам хозяйственной деятельности, на осуществление которых на территории Российской Федерации требуется получение лицензий в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 года, № 99 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».

Генеральный директор Общества - Мухин Дмитрий Валерьевич, действующий на основании Устава
Главный бухгалтер Общества – ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «Русал-Центр Учета»

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

1.2. Чистые активы

Стоимость чистых активов раскрыта в разделе 3 Отчета об изменениях капитала и составляет:

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
(798 191)	(589 774)	(380 865)

Проект «Создание современного высокотехнологичного производства алюминиевых радиаторов отопления» реализуется в два этапа. Этап №1 – выпуск 2 млн. секций радиаторов в год на 3-х машинах литья под давлением. Этап №2 – наращивание мощностей производства до 4 млн. секций радиаторов в год за счет дополнительных 3-х машин литья под давлением.

В ходе реализации проекта предприятие столкнулось с рядом трудностей (длительная доработка первых пресс-форм, расширение модельной линейки выпускаемых изделий, настройка технологических процессов), повлекших изменение графика реализации проекта.

Стремительное ускорение инфляции в 2021 году вызвало значительный рост цен на сырьё и материалы, что в результате повлияло на рост себестоимости продукции. Учитывая низкую покупательскую способность населения, рост цен на выпускаемую продукцию существенно уступил росту цен на алюминиевые сплавы, стальной металлопрокат и энергоносители (сжиженный углеводородный газ, дизельное топливо). Всё это сказалось негативно на финансовых результатах завода.

Несмотря на вышеуказанные трудности, завод расширил модельный ряд с дополнительным выпуском 3 новых моделей: Корвет БМ 350*100, Корвет Ал 200*100, Корвет БМ 200*100; и увеличил объемы производства. Так же была произведена установка робототехнического комплекса, что позволило сократить время цикла с 63 с. до 45 с.

На постоянной основе ведется работа по повышению эффективности производства: оптимизация технологических процессов, поиск альтернативных поставщиков сырья и материалов, локализация запасных частей для оборудования, постоянное повышение квалификации персонала. Совместно с сбытовой компанией реализуется стратегия продаж, направленная на повышение цены реализации продукции с завода-производителя.

Руководством Общества не рассматривается прекращение деятельности, Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность.

Размер уставного капитала раскрыт в разделе 1 Отчета об изменениях капитала и составляет:

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
160 000	160 000	160 000

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2021 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2021 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2021 год (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и отчету о прибылях и убытках за 2021 год (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «Ф 8.5.4» означает «Форма 5 и номер раздела». Ссылка «п.2.1» означает «Пояснения. Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 г., утвержденной приказом от 31.12.2020 года № 209/6, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2021 составил 74,2926 рублей за 1 дол. США, 84,0695 рублей за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020 составил 73.8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики

Изменения в учетной политике в 2021 году

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2021 года, не принималось. Обществом принято решение о перспективном отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 года, о чем указано в Учетной политике на 2021 г. Иных существенных изменений в Учетную политику на 2021 год не вносилось.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, на дату подписания данной отчетности Обществом еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

2.2. Внеоборотные активы

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам

природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Иное использование основных средств

Данные раздела 8.2.4 формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости.

По строке «Объекты, переданные в залог» раздела 8.2.4 формы 5 указана балансовая стоимость переданных в залог основных средств. Залоговая стоимость указанных активов по состоянию на 31.12.21 составляет 322 232 тыс. руб. (322 232 тыс. руб. по состоянию на 31.12.20). См. также раскрытие в разделе 3 «Операции и расчеты со связанными сторонами» настоящих Пояснений.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает неисключительные права на программы для ЭВМ, базы данных, и иные лицензионные права, имеющие существенное значение для его деятельности, срок действия которых составляет свыше 12 месяцев.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Если срок полезного использования не предусмотрен документами, характеризующими нематериальный актив, он устанавливается специально созданной приказом руководителя комиссией.

В отношении нематериальных активов, по которым нет объективной возможности установить срок полезного использования (как на основании документов, так и по решению комиссии) амортизация не начисляется. Впоследствии по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данных активов. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования нематериального актива и рассчитывает амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия такого актива к учету.

Прочие виды внеоборотных активов

Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения, а также материалы, закупленные для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2021 отсутствуют.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 года отражаются перспективно.

В составе статьи Формы 1 «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по учетным ценам (оптовые (фактурные) цены или планово-расчетные цены, плановая себестоимость заготовления материалов и др.). При этом разница между стоимостью материалов (товаров) по этим ценам и фактической себестоимостью приобретения (заготовления) отражается на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе) и товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Незавершенное производство оценивается по фактической цеховой себестоимости, то есть, включая распределение общепроизводственных расходов. При этом в состав затрат незавершенного производства включаются:

- затраты на приобретение (изготовление) сырья, материалов, полуфабрикатов, израсходованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке, израсходованных при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих, а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- затраты на электроэнергию на технологические цели;
- общепроизводственные расходы;
- иные затраты.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по

по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- Денежные потоки от получения и гашения кредитов и займов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто исходя требования рациональности.
- Денежные средства и их эквиваленты
- В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. [п. 5 ПБУ 23/2011] В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 552	22 323	11 532
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (EUR)	-	10	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	135 000	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	143 552	22 333	11 532

2.6. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

Сроки погашения долгосрочных займов и кредитов

Годы	Сумма задолженности на 31.12.21
2021	419 999
2022	1 447 632

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и процентам отражена следующим образом:

Вид задолженности	Код стр.	Сумма	
		31.12.21	31.12.20
Долгосрочные займы и кредиты	510	1 447 632	1 186 220

Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	510	211 419	-
Итого по стр. 510	X	1 659 051	1 186 220
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	610	119 907	211 419
Краткосрочные займы и кредиты	610	419 999	419 999
Начисленные и непогашенные проценты по краткосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	610	8 863	6 049
Итого по стр. 610	X	548 769	637 467

По кредитам и займам, полученным на приобретение (создание) инвестиционного актива (основных средств, имущественных комплексов), а также, если на приобретение (создание) инвестиционного актива израсходованы средства, полученные на цели, не связанные с его приобретением, основные затраты (проценты), связанные с получением и использованием кредитов и займов, включаются в стоимость данного актива при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, привлеченным на цели, не связанные с приобретением (созданием) инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете, и сумма средств, направленных на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, может быть определена;
- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

В случае если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Для целей формирования отчетности под постоянными налоговыми разницами признаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль согласно главе 25 НК РФ как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

При этом различия, возникающие при оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета, которые оказывают влияние на формирование прибыли для целей бухгалтерского учета в одном отчетном периоде, а налоговой базы по налогу на прибыль в другом отчетном периоде (вне зависимости от порядка классификации указанных различий по типам доходов и расходов) подлежат признанию в качестве временных различий.

Информация о постоянных и временных различиях формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Наименование показателя	2021	2020
Прибыль/убыток до налогообложения	(259 454)	(259 263)
Условный расход/доход по налогу на прибыль	(51 891)	(51 849)
Постоянные налоговые обязательства	855	2 157
Изменение отложенного налога на прибыль	51 036	50 354
Прочее (Налог на прибыль прошлых лет)	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-

Ставка к общей налоговой базе применяется 20%.

2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Общества является производство нагревательных элементов из алюминиево-кремниевых сплавов (радиаторов). Существенную долю выручки – 99,99 % от ее общего объема – составляет выручка, полученная от основных видов деятельности.

Показатель	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2021	2020
Российская Федерация (внутренний рынок)	815 642	330 732
Страны дальнего и ближнего зарубежья (экспорт)	-	-
Итого:	815 624	330 732

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Показатель	Себестоимость реализованной продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2021	2020
Российская Федерация (внутренний рынок)	837 907	405 984
Страны дальнего и ближнего зарубежья (экспорт)	-	-
Итого:	837 907	405 984

Общепроизводственные расходы распределяются между отдельными видами продукции, работ, услуг пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, раскрытые в строке 2220 формы 2, включают налог на имущество в сумме 0 руб. (0 руб. за 2020 г).

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 6. «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование прочих расходов	2021	2020
Арендная плата	22 322	19 390
Командировочные расходы	651	237
Расходы по охране труда	1 168	877
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2 205	2 072
Услуги связи	303	407
Информационные услуги	1 617	1 339
Услуги охраны	650	625
Подготовка кадров	380	302
Лицензирование, сертификация, экспертиза	470	1 885
Прочие затраты	10 375	5 830
Всего прочих затрат	40 141	32 964

В разделе 8.6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2021		2020	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1			2	3

Статья доходов и расходов	2021		2020	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций	-	(720)	-	(568)
Доходы/Расходы от реализации/покупки иностранной валюты	-	(7 112)	-	(4 501)
Доходы/Расходы от реализации основных средств, ТМЦ, ценных бумаг, имущественных прав	-	(2 247)	-	(1 001)
Восстановление/Создание резервов по сомнительным долгам (свернуто)	554	-	324	-
Восстановление/Создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей (свернуто)	-	(15)	-	(546)
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-	-	(9 633)
Доходы/Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием активов (основных средств, ТМЦ, прочих внеоборотных активов)	-	(367)	-	(37)
Расходы, связанные с благотворительностью, спонсорством, социальной программой	-	(227)	-	(22)
Положительные/отрицательные курсовые разницы	-	(1 919)	-	(1 334)
Штрафы, пени (к получению/к уплате)	-	(50)	-	(161)
Излишки/недостачи, выявленные в результате инвентаризации	2166	(1 546)	784	(292)
Поступление в возмещение убытков	364	-	3 442	-
Прочие	1 805	(39 815)	300	(625)
Всего прочих доходов/расходов	4 889	(54 018)	4 851	(18 720)

2.11. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.12. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 формы 1 включают сумму НДС.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Общество входит в Группу компаний РУСАЛ, в структуре которой в отношении Общества присутствуют следующие группы связанных сторон:

- Контролирующие общества;
- Общества, находящиеся под общим контролем.

Общество производит раскрытие информации о связанных сторонах по группам связанных сторон и по видам операций.

В соответствии с п. 10 и п. 11 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- с дочерними обществами;
- с зависимыми обществами;
- с обществами, находящимися под общим контролем;
- с преобладающими (участствующими) обществами;
- с основным управленческим персоналом.

В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Доходы от сдачи активов в аренду;
- Приобретение товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;

- Займы выданные, иные финансовые вложения;
- Займы полученные;
- Проценты по займам к получению;
- Проценты по займам к уплате;
- Вклады в уставные капиталы.

В 2021 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета/с учетом сумм налога на добавленную стоимость

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
2020 год			
Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров	-	-	391 791
Доходы от сдачи активов в аренду	-	-	-
Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров	-	-	23 431
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-
Займы полученные	-	-	247 000
Проценты по займам к получению	-	-	-
Проценты по займам к уплате	-	-	87 406
Получение денежных средств от реализации товаров, работы, услуг, включая авансы полученные	-	-	-
Оплата за товары, работы услуги, включая выданные авансы	-	-	-
2021 год			
Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров	-	-	978 737
Доходы от сдачи активов в аренду	-	-	-
Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров	-	-	39 293
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-
Займы полученные	-	-	261 412
Проценты по займам к получению	-	-	-
Проценты по займам к уплате	-	-	119 906
Получение денежных средств от реализации товаров, работы, услуг, включая авансы полученные	-	-	-
Оплата за товары, работы услуги, включая выданные авансы	-	-	-

В 2021 году 100% выручки и 5,23 % закупок основных материалов (100% выручки и 1% закупок в 2020 г.) осуществлялось через Общества, находящиеся под общим контролем, с использованием комиссионных договоров.

Аренда имущества

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
--------------	----------------------	-----------------------	--

На 31.12.2020 года			
Имущество, полученное в аренду	-	-	14 365
На 31.12.2021 года			
Имущество, полученное в аренду	-	-	18 797

ТМЦ на ответственном хранении

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2020 года			
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	-	-	3 361
На 31.12.2021 года			
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	-	-	3 361

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2020 года			
Дебиторская задолженность	-	-	317 332
Кредиторская задолженность	-	-	3 090
Вклады в уставные капиталы	-	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-
Проценты по займам к получению	-	-	-
Займы полученные	-	-	1 606 219
Проценты по займам к уплате	-	-	217 468
Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения	-	-	-
На 31.12.2021 года			
Дебиторская задолженность	-	-	275 359
Кредиторская задолженность	-	-	3 862
Вклады в уставные капиталы	-	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-
Проценты по займам к получению	-	-	-
Займы полученные	-	-	1 867 631
Проценты по займам к уплате	-	-	340 189
Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому включает заработную плату, премии и составляет 17 702 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 8.6 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 17 507 тыс. руб. (16 898 тыс. руб. в 2020 г.). Суммы страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования на суммы вознаграждения основному управленческому составу составляют 920 тыс. руб. (708 тыс. руб. в 2020 г.)

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы**Налоги и незавершенные судебные разбирательства**

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового

законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет незавершенные судебные разбирательства на общую сумму 2912 тыс. рублей. Вероятность оттока экономических выгод по этим спорам оценивается Обществом в интервале малая-средняя. В связи с этим Общество не признало оценочного обязательства. Более подробная информация не раскрывается в связи с тем, что ее раскрытие может нанести Обществу ущерб в ходе урегулирования последствий соответствующих условных фактов.

Оценочные и условные обязательства и резервы предстоящих расходов

Обществом создается резерв на оплату отпусков, исходя из величины накопленных будущих обязательств по выплате отпускных работникам путем равномерного отнесения в состав затрат запланированных расходов по выплате отпускных в текущем году. По состоянию на 31 декабря текущего года проводится инвентаризация резерва по очередным отпускам по каждому сотруднику предприятия. По результатам инвентаризации осуществляется расчет уточненной суммы резерва, исходя из количества неиспользованных (переиспользованных) дней отпуска сотрудника по состоянию на конец отчетного года с учетом всего периода работы сотрудника на предприятии. Разница между уточненной и фактически сложившейся по состоянию на 31 декабря текущего года суммами резерва подлежит доначислению (сторнированию) оборотами декабря отчетного года.

В связи с этим Общество сформировало резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 5 512 тыс. руб. на 31.12.2021 г.

5 Вступительные и сравнительные данные

Вступительные и сравнительные данные» по расхождению показателей 2020 года в «Отчете о движении денежных средств», отраженных в отчете за 2021 год и в отчете 2020 года, в связи с корректировкой на сумму НДС.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Поступления – всего (стр. 4110)	389 305	(55 992)	333 313
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (стр. 4111)	388 853	(63 717)	325 136
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (стр. 4112)	224	(37)	187
Прочие поступления (стр. 4119)	228	7762	7 990
Платежи – всего (стр. 4120)	(618 352)	55 992	(562 360)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (стр.4121)	(429 746)	26 200	(403 546)
Прочие платежи (стр. 4129)	(63 681)	29 792	(33 889)

6 Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.

7 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в алюминиевой отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен на алюминий
- повышение цен на электроэнергию
- рост цен на основные виды сырья

- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на автомобильные перевозки готовой продукции и основных видов сырья.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой.

Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового президентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности

и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, 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.

Прочие риски

Влияние пандемии коронавируса (КОВИД-19)

В течение 2021 года, в результате роста деловой активности и благодаря мерам государственной поддержки российская экономика начала восстанавливаться после пандемии, которые также были поддержаны восстановлением мирового спроса и производства алюминия. Ожидается, что мировой спрос и производство алюминия продемонстрируют положительные тенденции, но на них могут повлиять дальнейшие события, связанные с КОВИД-19. На дату проведения данного анализа ОК РУСАЛ продолжает оценивать влияние вышеуказанных факторов на свое финансовое положение и будущие денежные потоки и тщательно отслеживает все изменения на рынке. С учетом проведенного в настоящее время анализа и прогнозов движения денежных средств руководство пришло к выводу, что ОК РУСАЛ и Общество продолжают свою деятельность и выполняют свои обязательства по мере их наступления. Для снижения рисков возможного влияния КОВИД-19 на операционную деятельность руководство ОК РУСАЛ и Общества внедрило и поддерживает ряд мер, в том числе связанных с непрерывностью производственных и снабженческих процессов, безопасностью персонала, поддержкой местной медицинской инфраструктуры в районах, где работает ОК РУСАЛ.

Динамика чистой прибыли (убытков) и денежных потоков

ДИНАМИКА ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ (УБЫТКОВ) И ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ ООО "РУССКИЙ РАДИАТОР"

Чистая прибыль (убыток) за			Денежные потоки за		
2021 год	2020 год	2019 год	2021 год	2020 год	2019 год
(208 418)	(208 909)	(280 079)	(12 2681)	(229 047)	(335 359)

Основной причиной образования убытков по Проекту «Создание современного высокотехнологичного производства алюминиевых радиаторов отопления» является стремительное ускорение инфляции в 2021 году, в

результате которого значительно выросли цены на сырьё и материалы, что в результате повлияло на рост себестоимости продукции. Учитывая низкую покупательскую способность населения, рост цен на выпускаемую продукцию существенно уступил росту цен на алюминиевые сплавы, стальной металлопрокат и энергоносители (сжиженный углеводородный газ, дизельное топливо). Всё это сказалось негативно на финансовых результатах завода.

Для улучшения финансово-экономического состояния организации на постоянной основе ведется работа по повышению эффективности производства: оптимизация технологических процессов, поиск альтернативных поставщиков сырья и материалов, локализация запасных частей для оборудования, постоянное повышение квалификации персонала. Совместно с сбытовой компанией реализуется стратегия продаж, направленная на повышение цены реализации продукции с завода-производителя.

Генеральный директор

Мухин Д.В.

Дата: 21 февраля 2022 года



8 Приложение № 1

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу на 31.12.21 и Отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО
"Русский Радиатор"

Единица измерения: тыс. руб

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

8.1.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>21</u> г.	923	(641)	81	(-)	(561)	(93)	-	-	444	(175)
Права на товарные знаки и товарные марки		145	(51)	-	(-)	-	(16)	-	-	145	(67)
Права на пользование программами		778	(590)	81	(-)	(561)	(77)	-	-	299	(108)
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>20</u> г.	758	(565)	165	(-)	-	(76)	-	-	923	(641)
Права на товарные знаки и товарные марки		145	(34)	-	(-)	-	(17)	-	-	145	(51)
Права на пользование программами		613	(531)	165	(-)	-	(59)	-	-	778	(590)

8.1.2. Незавершенные вложения в создание и приобретение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве	
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	90	(-)	(81)	9
Приобретение НМА		-	90	(-)	(81)	9
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 <u>20</u> г.	107	58	(-)	(165)	-
Приобретение НМА		107	58	(-)	(165)	-

8.1.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На <u>31 декабря 20 <u>21</u> г.</u>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Всего	560	504	458
в том числе:	-	-	-
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	-	-	-
Права на пользование программами	560	504	458
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-

8.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы		выбыло объектов		часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы			
НИОКР - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
НИОКР - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

8.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

8.2. Основные средства

8.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная	накопленная амортизация
					первоначальная	накопленная		первоначальная	накопленная		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 21 г.	669 555	(166 293)	24 892	(19)	19	(64 156)	-	-	694 428	(230 431)
Здания		248 773	(8 269)	-	(-)	-	(8 270)	-	-	248 773	(16 539)
Сооружения (передаточные устройства)		21 972	(6 644)	-	(-)	-	(2 450)	-	-	21 972	(9 094)
Сооружения прочие		33 178	(8 874)	-	(-)	-	(3 194)	-	-	33 178	(12 068)
Машины и оборудование прочие		361 307	(139 274)	24 875	(19)	19	(49 762)	-	-	386 163	(189 018)
Транспортные средства		3 434	(3 040)	-	(-)	-	(394)	-	-	3 434	(3 434)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		878	(188)	17	(-)	-	(85)	-	-	895	(273)
Прочие основные средства		13	(4)	-	(-)	-	(1)	-	-	13	(5)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 20 г.	659 525	(103 866)	10 078	(45)	45	(62 475)	-	-	669 555	(166 293)
Здания		248 773	(-)	-	(-)	-	(8 269)	-	-	248 773	(8 269)
Сооружения (передаточные устройства)		21 972	(4 194)	-	(-)	-	(2 450)	-	-	21 972	(664)
Сооружения прочие		33 178	(5 680)	-	(-)	-	(3 194)	-	-	33 178	(8 874)
Машины и оборудование прочие		351 970	(91 530)	9 385	(48)	48	(47 792)	-	-	361 307	(139 274)
Транспортные средства		3 434	(2 364)	-	(-)	-	(676)	-	-	3 434	(3 040)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		185	(95)	693	(-)	-	(93)	-	-	878	(188)
Прочие основные средства		13	(3)	-	(-)	-	(1)	-	-	13	(4)

8.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>21</u> г.	516	47 041	(-)	(36 367)	11 190
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке		-	11 475	(-)	(11 475)	-
Приобретение нематериальных активов		-	-	(-)	(-)	-
Материалы		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		50	13 890	(-)	(13 313)	627
Строительство объектов основных средств		466	21 676	(-)	(11 579)	10 563
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>20</u> г.	9 019	9 670	(-)	(18 173)	516
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке		8 043	-	(-)	(8 043)	-
Приобретение нематериальных активов		-	-	(-)	(-)	-
Материалы		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		68	395	(-)	(413)	50
Строительство объектов основных средств		908	9 275	(-)	(9 717)	466

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

Наименование показателя	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
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	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-

8.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	21 294	16 862	11 963
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Объекты, переданные в залог	322 232	322 232	322 232

8.3. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
		учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	изменение резерва под обесценение	учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение
Долгосрочная - всего, в том числе	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная - всего, в том числе		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Итого		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Долгосрочная - всего, в том числе	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная - всего, в том числе		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Итого		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

8.4. Наличие запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
		учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	изменение резерва под обесценение	учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение

Запасы - всего, в том числе	за 2021 г.	255 585	(18 325)	11 865 097	(11 766 541)	1 236	354 141	(17 089)
Сырье, материалы		123 445	(18 325)	2 274 108	(2 159 992)	1 236	237 561	(17 089)
Затраты в незавершенном производстве		10 637	(-)	7 115 706	(7 102 320)	-	24 023	(-)
Готовая продукция		121 503	(-)	2 475 283	(2 504 229)	-	92 557	(-)
Товары		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Запасы - всего, в том числе	за 2020 г.	140 107	(17 796)	-	(-)	(529)	255 585	(18 325)
Сырье, материалы		126 426	(17 796)	1 205 128	(1 208 109)	(529)	123 445	(18 325)
Затраты в незавершенном производстве		5 725	(-)	4 417 016	(4 412 104)	-	10 637	(-)
Готовая продукция		7 956	(-)	1 179 987	(1 066 440)	-	121 503	(-)
Товары		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

8.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

8.5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	320 593	(36)	348 613	(3 119)	335 174	(3 443)
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	275 392	(-)	318 189	(-)	316 468	(-)
Авансы выданные	34 449	(36)	20 594	(3 119)	15 524	(3 443)
Прочие дебиторы	10 752	(-)	9 830	(-)	3 182	(-)
Итого	320 593	(36)	348 613	(3 119)	335 174	(3 443)

8.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	306 308	306 272	322 723	319 604	315 352	311 909
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	304 271	304 235	314 651	314 651	306 188	306 188
Авансы выданные	2 037	2 037	8 072	4 953	9 164	5 721
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-

8.5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	90 769	59 649	55 809
в том числе:	-	-	-
Поставщики и подрядчики	53 761	54 267	49 542
Задолженность перед персоналом	4 107	3 275	1 871
Задолженность по налогам и сборам	32 367	1 507	3 896
Прочие Кредиторы	534	600	500

8.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	52 374	10 956	41 829
в том числе:	-	-	-
Поставщики и подрядчики	51 972	10 723	41 596
Прочие Кредиторы	402	233	233

8.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	637 373	380 171
Расходы на оплату труда	102 692	87 176
Отчисления на социальные нужды	8 013	6 617
Амортизация	64 191	62 551
Прочие затраты	40 141	32 961
Итого по элементам	852 410	569 476
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	15 560	(118 461)
Итого расходы по обычным видам деятельности	867 970	451 015

8.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01 января 2021 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31 декабря 2021 года
Оценочные обязательства - всего	4 812	14 301	(13 601)	(-)	5 512
в том числе:	-	-	(-)	(-)	-
резерв на предстоящую оплату отпусков	4 812	14 301	(13 601)	(-)	5 512

8.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 21 г.	20 20 г.	20 19 г.
Полученные - всего, в том числе	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	322 232	322 232	322 232
Залог	322 232	322 232	322 232

8.9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
	Получено бюджетных средств - всего	142
в том числе:		
на текущие расходы	142	210

Руководитель _____ Мушин Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

