

Пояснительная записка к годовому отчету ООО «ТОЗ-Пластик» за 2021 год.

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТОЗ-Пластик».
- 1.2. Юридический адрес: 300002, г. Тула, ул.Советская,1А.
- 1.3. Фактический адрес: 300002, г. Тула, ул.Советская,1А.
- 1.4. Основной государственный регистрационный №1157154025412 от 25.09.2015г.
- 1.5. ОКВЭД- Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (22.23).
- 1.6. Уставный капитал предприятия составляет 100 000 рублей.
- 1.7. Дочерних обществ организация не имеет.
- 1.8. Организация подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Средняя численность работников в отчетном году составила 44 человека.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1. При формировании финансовых результатов деятельности организации выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется исходя из допущения временной определенности фактора хозяйственной деятельности.
 - 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется паспортом производителя или ЛНА.
 - 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
 - 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
 - 2.2.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.
 - 2.2.2. Организация определяет налоговую базу по НДС при отгрузке.
 - 2.2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления.
 - 2.2.4. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.
 - 2.2.5. При реализации или ином выбытии ценных бумаг их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО).

3. Финансово-хозяйственная деятельность

Уставный капитал не изменился.

Рынком сбыта продукции является Европейская часть РФ.

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Обществом была проведена инвентаризация ТМЦ на складе по состоянию на 18.11.2021, участке формовки по состоянию на 14.12.2021, участке намотки по состоянию на 30.12.2021, обязательств по состоянию на 31.12.2021.

По результатам инвентаризации обнаружены следующие недостатки и проведен анализ списания основных производственных материалов прошлых периодов:

Склад/Участок	Сумма недостатки	в т.ч. ошибочно несписанные расходы прошлых периодов
Склад	88	9
Участок формовки	725	507
Участок намотки	274	-
Итого	1087	516

Так же при анализе оборотно-сальдовых ведомостей по счетам учета ТМЦ были обнаружены остатки в суммовом выражении без количественного на сумму 38 тыс. руб.

После проведенного анализа недостача в сумме 584 тыс. руб. была списана на прочие расходы, не учитываемые при налогообложении.

Недостача в сумме 516 тыс. руб. и суммовые остатки в размере 38 тыс. руб. были списаны на Убытки прошлых периодов.

При инвентаризации незавершенного производства были обнаружены остатки затрат по номенклатурной группе «Заготовка трубы СП 969.00.000» в сумме 1958 тыс. руб., в марте 2020 года остатки по данной номенклатурной группе в сумме 365 тыс. руб. списаны в прочие расходы как не востребованные рынком и производство на тот момент оценивалось как убыточное.

Расходы по номенклатурной группе «Заготовка трубы СП 969.00.000» в сумме 1958 тыс. руб. и номенклатурным группам «Ящик УМТ» в сумме 8 тыс. руб. не подтверждены по итогам инвентаризации НЗП и списаны на Убытки прошлых периодов.

По состоянию на 31.12.2021 была проведена инвентаризация резервов отпусков, которая выявила ошибку при суммировании в регистре прошлого года, по состоянию на 31.12.2020г. Разница резерва, рассчитанного и отраженного в учете, составила 1728 тыс. руб. и списана на Прибыль прошлых лет. Отложенный налоговый актив в сумме 346 тыс. руб. списан на Убытки прошлых лет.

Корректировка строк бухгалтерского баланса в связи с исправлением существенных ошибок предыдущего отчетного периода:

Строка	Отчетная дата	Было	Стало	Отклонение
1370	31.12.20	27410	26271	1139
1540	31.12.20	6226	4498	1728
1210	31.12.20	37183	34662	2521
1180	31.12.20	824	478	346

Корректировка отчета об изменении капитала приведена в таблице 2.

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка» в сумме 104 728 тыс. руб. отражена по виду деятельности

Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

Строке 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы».

Дополнительная информация приведена в таблице 6.

Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях» 1986 тыс. руб. отражены доходы по договору № 148-10548 от 17.12.2018 с ПАО «Императорский тульский оружейный завод»

Строка 2340 «Прочие доходы»:

Прочие доходы	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	-	55
Оприходование излишков	276	224
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	691	1
Прочие внереализационные доходы и расходы	325	508
Разницы залоговой и фактической стоимости тары	863	943
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2	193
Реализация основных средств	-	1091
Реализация прочего имущества (материалов)	179	5440
Итого	2336	8455

Строка 2530 «Прочие расходы»

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	-	61
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	90	-
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении	403	162
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении (недостачи)	584	-
Разницы залоговой и фактической стоимости тары	788	1052
Расходы на услуги банков	139	152
Реализация основных средств	-	885
Реализация прочего имущества (материалов)	77	2526
Прочие	80	99
Списание НЗП	-	365
Итого	2161	5302

Убыток до налогообложения, отраженный по **строке 2300**, составил 3518 тыс. руб. Основным фактором сложившегося убытка является хозяйственная деятельность общества по основному виду деятельности.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, отраженного по **строке 2410**, составила 1118 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов и обязательств по **строке 2412** в сумме 1369 тыс. руб. отражаются в отчетности свернуто.

Чистый убыток и совокупный финансовый результат периода, отраженные по **строке 2400 и 2500** соответственно, составили 2400 тыс. руб.

4. **Связанными сторонами являются:** ПАО «Императорский тульский оружейный завод» информация раскрыта в сети интернет <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=3717&type=6>

Исполнительным органом организации является генеральный директор - Зайцев Игорь Владимирович – владеет 10% доли в уставном капитале, являющийся бенефициарным владельцем, так как имеет право (возможность) контролировать действия организации, в том числе на основании договора оказывать прямое или косвенное (через третьих лиц) существенное влияние на принимаемые решения, использовать свои полномочия с целью оказания влияния на величину получаемого дохода, на основании Устава.

Судебные разбирательства в 2021 году отсутствовали.

5. Вознаграждение управленческого персонала

Управленческий персонал организации состоит из сотрудников:

- Генеральный директор Зайцев Игорь Владимирович
- Первый заместитель генерального директора Синичкин Александр Николаевич
- Помощник генерального директора Белова Нина Николаевна
- Ведущий юрисконсульт Здрок Елена Анатольевна
- Главный бухгалтер Войтех Елена Владимировна (до 10.08.2021), Демушкина Елена Николаевна (с 11.08.2021)

Вознаграждения, начисленные в 2021 году, составили:

1. Заработная плата- 12 920,67 тыс. руб.
2. Налоги- 2 668,48 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 26.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

7. Непрерывность деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. У общества отсутствуют события или условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенности в отношении их.

К концу отчетного периода Общество не имело незавершенных судебных разбирательств, не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, учтенных до отчетной даты векселей, срок по которым не наступил до отчетной даты, не должно получить никаких компенсаций, величина которых является предметом спора, не выдавало никаких гарантийных обязательств, не имело никаких обязательств в отношении охраны окружающей среды, не прекращало направления деятельности.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор

И.В. Зайцев

14.03.2022

