

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.**

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «Полигаль Восток».

Юридический и фактический адрес: РФ, 142620, Московская область, Орехово-Зуевский р-н, г. Куровское, ул. Советская, д.105, оф.65.

Дата государственной регистрации 05.06.2006

ОГРН: 1065034027728.

ИНН: 5034026060

Основной вид деятельности – производство плит из поликарбоната.

Организация подлежит обязательному аудиту.

Единственный учредитель M.W.S.Trade Ltd. Уставный капитал Общества составляет 1000 тыс. руб.

Исполнительным органом ООО «Полигаль Восток» является: с 15 ноября 2006г. – генеральный директор Компании Аврахам Задака, гражданин Израиля, с 16 ноября 2021г. – генеральный директор Компании Свинционник Максим Вячеславович, гражданин России.

Среднесписочная численность за отчетный год составляет 192 человека.

Общество имеет десять филиалов в регионах: в г. Санкт-Петербурге с 23.01.2014 г.; в г. Самара с 22.12.2015 г., в г. Челябинск с 17.11.2016 г., в г. Екатеринбурге с 20.08.2018 г., в г. Краснодаре с 22.10.2018 г., в г. Ростове-на-Дону с 22.10.2018 г., в г. Саратове с 07.11.2018 г., в г. Волгограде с 07.11.2018 г., в г. Казани с 16.03.2021г., в г. Уфе с 25.11.2021г.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности. Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в ходе обычной деятельности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, непосредственно подчиненным генеральному директору.

В течение отчетного периода учет хозяйственных операций осуществлялся в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом «Об учетной политике ООО «Полигаль Восток».

Общество ведет учет по общей системе налогообложения. Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется Главой 25 Налогового Кодекса РФ и ПБУ 18/02 в части применения общей системы налогообложения.

(Пояснения 01).

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001г. №26н, Приказом Минфина России от 13.01.2003г. № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств». К основным средствам относятся объекты стоимостью свыше 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Срок полезного использования для каждого объекта основных средств утверждается приказом генерального директора в размере минимального срока полезного использования, установленного для амортизационной группы, к которой принадлежит объект основного средства, увеличенного на один месяц. Начисление амортизации по основным средствам, приобретенным в

2006 году, ведется способом уменьшаемого остатка с применением коэффициента 3, по основным средствам, приобретенным в последующие годы, линейным способом. В налоговом учете принят линейный способ начисления амортизации по всем объектам учета. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Последняя инвентаризация проведена в 2021 году.

Бухгалтерский учет ведется в программном обеспечении 1С ERP. Учет стоимости лицензии и услуги по внедрению отражены по статье «Нематериальные активы» по остаточной стоимости 4315 тыс. рублей; в 2018 году зарегистрирован товарный знак «Колибри Полигаль», остаточная стоимость НМА 45 тыс. руб. Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2021 года 4360 тыс. рублей.

В марте 2020 года Обществом, для эксплуатации в Санкт-Петербургском филиале, приобретен в лизинг легковой автомобиль: Шкода Октавия (сроком на 36 месяцев). Сумма лизинговых платежей по договору- 1579 тыс. рублей, из них подлежит оплате в 2020 году 892 тыс. рублей, в 2021 году- 329 тыс. рублей, в 2022 г. -329 тыс. руб., в 2023 году 29 тыс. рублей. У Общества имеется право выкупа легкового автомобиля по договорной выкупной цене по завершении лизингового договора в феврале 2023 года.

В 2019 году Обществом, для эксплуатации в Краснодарском филиале, приобретен в лизинг легковой автомобиль: Шкода Октавия (сроком на 48 месяцев). Сумма лизинговых платежей по договору- 1722 тыс. рублей, из них оплачено в 2019 году 542 тыс. рублей, в 2020 году 363 тыс. рублей, в 2021 году 363 тыс. рублей. Остаток невыплаченной суммы на 31.12.2021 года - 454 тыс. рублей. У Общества имеется право выкупа легкового автомобиля по договорной выкупной цене по завершении лизингового договора в марте 2023 года.

В 2019 году Обществом, для эксплуатации в головном предприятии, приобретен в лизинг легковой автомобиль: Шкода Октавия (сроком на 36 месяцев). Сумма лизинговых платежей по договору- 1995 тыс. рублей, из них оплачено в 2019 году 718 тыс. рублей, в 2020 году 527 тыс. рублей, в 2021 году 527 тыс. рублей. Остаток невыплаченной суммы на 31.12.2021 года - 222 тыс. рублей. У Общества имеется право выкупа легкового автомобиля по договорной выкупной цене по завершении лизингового договора в июле 2022 года.

На начало отчетного периода по балансу числятся основные средства по остаточной стоимости на сумму 238577тыс. рублей (балансовая стоимость 663955 тыс. руб., накопленная амортизация 425378 тыс. рублей).

Предприятием в отчетном периоде закуплено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 48 359 тыс. рублей, в т.ч. автомобиль PEUGEOT TREVELLER 3069 тыс. руб., Автомобиль SKODA Octavia 1 915 тыс. рублей, Автопогрузчик вилочный H35T/1202-01- 5 523 тыс. руб., Система приточно-вытяжной вентиляции 8126 тыс. руб., Стеллажный комплекс 1376 тыс. руб. и прочие, модернизированы ангар для хранения продукции – 1249 тыс. рублей и экструзионная линия для производства монолитных листов Breyer -23 955 тыс. рублей. В 2021 году начат монтаж системы приточно-вытяжной вентиляции и системы видеонаблюдения, стоимость незавершенных капвложений составила 2 133 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации по основным средствам на 31.12.2021 г. – 494 950 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного периода сумма авансового платежа за основные средства, поставка и ввод в эксплуатацию которых планируется в 2022 году, составила 3188 тыс. рублей за систему вентиляции и за оргтехнику.

Предприятие является плательщиком транспортного налога. На конец года у предприятия имеются девять единиц транспортных средств- автопогрузчики для погрузочно-разгрузочных работ и шесть легковых автомобилей. Автопогрузчик вилочный LINDE H30D и автопогрузчик STILL RX 70-35 T по договорам аренды №AP-11.11.19 от 11.11.2019г. и №AP-11.11.19 от 11.11.2019г. предоставлены в аренду, годовой доход от сдачи в аренду оборудования 720 тыс. руб.

На 31 декабря 2021г основные средства Компании, находящиеся в залоге у третьих лиц, отсутствуют.

Наличие и движение основных средств приведено в тыс. рублях в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1. Основные средства - всего	за 2020г.	595 414	(352 035)	52 456	-	-	(73 343)	647 870	(425 378)
	за 2021г.	647 870	(425 378)	48 359	(3 562)	3 562	(73 134)	692 667	(494 950)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	454 322	(299 110)	28 042	-	-	(60 031)	482 364	(359 141)
	за 2021г.	482 364	(359 141)	38 219	(385)	385	(57 507)	520 198	(416 263)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	11 163	(8 580)	1 425	-	-	(1 353)	12 588	(9 933)
	за 2021г.	12 588	(9 933)	1 761	(455)	455	(1 248)	13 894	(10 726)
Офисное оборудование	за 2020г.	5 354	(3 882)	3 611	-	-	(930)	8 965	(4 812)
	за 2021г.	8 965	(4 812)	1 963	(215)	215	(1 833)	10 713	(6 430)
Транспортные средства	за 2020г.	17 066	(11 984)	1 155	-	-	(2 588)	18 221	(14 572)
	за 2021г.	18 221	(14 572)	4 984	(2 507)	2 507	(2 560)	20 698	(14 625)
Сооружения	за 2020г.	484	(56)	2 725	-	-	(95)	3 209	(151)
	за 2021г.	3 209	(151)	182	-	-	(500)	3 391	(651)
Другие виды основных средств	за 2020г.	107 025	(28 423)	15 498	-	-	(8 346)	122 523	(36 769)
	за 2021г.	122 523	(36 769)	1 250	-	-	(9 486)	123 773	(46 255)
2. Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	за 2020г.	25 293	-	44 831	(54 557)	-	-	15 567	-
	за 2021г.	15 567	-	44 972	(58 406)	-	-	2 133	-
3. Авансы и предварительная оплата работ, услуг и т.д., связанных с приобретением основных средств	за 2020г.	5 538	-	-	5 020	-	-	518	-
	за 2021г.	518	-	3 188	518	-	-	3 188	-
Итого "Основные средства" стр. 1150 Бухгалтерского баланса	за 2020г.	626 245	(352 035)	97 287	(54 557)	-	(73 343)	663 955	(425 378)
	за 2021г.	663 955	(425 378)	96 519	(62 486)	3 562	(73 134)	697 988	(494 950)

(Пояснения 02).

К прочим внеоборотным активам 1761 тыс. руб. отнесена расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев (в т. ч. 1279 тыс. руб. проектная документация предприятия; 251 тыс. руб. сертификация продукции и товаров; 231 тыс. руб. приобретенные лицензии и программные продукты).

(Пояснения 03).

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При отпуске материально-производственных запасов в производство используется метод по средней себестоимости. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости, стоимость на 31.12.2021 составляет 230 698 тыс. рублей. Увеличение на 28 % остатков по сравнению с началом года связан с формированием объемов для продаж в весенний период по всем филиалам, открытием новых складов сбыта в регионах. Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется по покупным ценам, стоимость покупных товаров на 31.12.2021г. составляет 70 702 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с началом года на 73% за счет увеличения запасов профильной продукции и покупки экструзионного оборудования для последующей перепродажи. Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство

На конец года запасы сырья для производства продукции уменьшились на 26%, за счет сокращения остатков ПММА и сотового поликарбоната. Общество создает резерв под обесценение запасов, по экспертным оценкам неликвидные остатки запасов на конец отчетного года увеличились и составили 8346 тыс. руб. за счет создания нового резерва под обесценение товарно-материальных запасов, которые не продавались и не использовались в производстве в течение года, предшествовавшего дате представления отчетности.

Незавершенное производство на 31.12.2021 отсутствует.

Наличие и движение запасов приведено в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало периода			Изменения за период			На конец периода	
	год	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020г	276 466	(1 201)	7 763 864	(7 496 751)	(4 098)	543 579	(5 299)
	за 2021г	543 579	(5 299)	9 522 319	(9 498 889)	(3047)	567 009	(8 346)
в том числе:								
Сырье, материалы и другие ценности	за 2020г	104 933	(1 054)	2 767 929	(2 550 252)	(3 936)	322 610	(4 990)
	за 2021г	322 610	(4 990)	3 401 519	(3 470 431)	269	253 698	(4 721)
Готовая продукция	за 2020г	128 861	(22)	2 117 801	(2 066 443)	(72)	180 219	(94)
	за 2021г	180 219	(94)	2 604 465	(2 553 985)	(638)	230 699	(732)
Товары для перепродажи	за 2020г	42 672	(125)	97 612	(99 534)	(90)	40 750	(215)
	за 2021г	40 750	(215)	164 363	(122 501)	(2 678)	82 612	(2 893)
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г	-		2 780 522	(2 780 522)	-	-	
	за 2021г			3 351 972	(3 351 972)			

(Пояснения 04).

По статье НДС по приобретенным ценностям сумма не принятого к вычету НДС по приобретенному сырью и услугам 41 229 тыс. руб. Суммы принимаются к вычету по мере поступления счетов-фактур.

(Пояснения 05).

На 31.12.2021 года краткосрочная дебиторская задолженность за минусом резерва составила 157326 тыс. рублей, в т. ч. просроченная 2 555 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам на начало отчетного

периода 27365 тыс. руб., в текущем году произведены отчисления в резерв по сомнительным долгам на сумму задолженности покупателей в сумме 11 тыс. рублей, и списана за счет резерва сумма безнадежной задолженности 19572 тыс. руб., в т. ч. в связи с исключением должников из реестра ЕГРЮЛ 15181 тыс. рублей и после погашения долга 4391 тыс. рублей. Иные сомнительные долги или неоконченные судебные разбирательства отсутствуют.

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	217 581	157 326
В том числе		
расчеты с покупателями и заказчиками	147 229	84 379
авансы поставщикам	44 518	40 575
расчеты по налогам и взносам	12 267	23 104
прочая	40 932	17 072
резерв по сомнительным долгам	(27 365)	(7 804)

(Пояснения 06).

Денежные средства. Остаток денежных средств на конец периода составил 418 481 тыс. рублей, в т. ч. денежные средства на валютных счетах в сумме 835 тыс. евро. Свободные денежные средства 290 000 тыс. рублей размещены на депозитных счетах в АО «Сбербанк». Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2021г. составляет 1290 тыс. рублей.

(Пояснения 07).

К прочим оборотным активам в сумме 9 255 тыс. рублей отнесены расходы по страхованию имущества, сертификации и проектированию, со сроком погашения менее 12 месяцев.

(Пояснения 08).

На конец отчетного периода предприятие имеет задолженность по полученным кредитным средствам в сумме 40 039 тыс. рублей. Кредитор - АО «Сбербанк»

Номер договора	Процентная ставка, %	Дата выдачи	Дата погашения	Лимит задолженности, тыс. руб.	Текущая сумма основного долга, тыс. руб.
Краткосрочная задолженность по кредитам					
7M-1-1T6IFR19 от 04.02.2020	8,88%	10.02.2020	10.02.2022	65 000	10 000
7M-1-31VAKIRTот 15.01.2021	8,25%	15.01.2021	18.01.2022	40 000	-
Долгосрочная задолженность по кредитам					
N7M-1-3IA2XG9R от 26.02.2021	Ключевая ставка +4,2%	04.03.2021	03.03.2023	30 000	30 000

В феврале 2021 года привлечен краткосрочный заем в валюте в сумме 300 тыс. евро под 5% годовых. Заемщик Polygal Plastics Industries Ltd. По обязательству начислены проценты за пользование в сумме 210 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021 года отсутствует.

За пользование заемными кредитными средствами банка в отчетном периоде начислены проценты в сумме 10 866 тыс. рублей. Текущая задолженность по процентам за полученные кредитные средства на 31.12.2021 года составила 39 тыс. рублей.

Кредитные средства привлечены без залогов и обеспечений.

(Пояснения 09).

На 31.12.2021 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 218 963 тыс. рублей. Сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества представлена в таблице (тыс. руб.)

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т. ч.	222 087	218 963
расчеты с поставщиками и подрядчиками	106 858	114 646
авансы, полученные за минусом суммы НДС	107 766	100 745
расчеты по налогам и взносам	2 753	2 947
прочая	4 710	625
Оценочные обязательства, в т. ч.	21 193	21 150
- по предстоящим отпускам	15 656	16 759
- на выплату вознаграждений	5 537	4 391

Пересчет стоимости имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рублевую оценку производился по курсу Центрального банка РФ, для этой иностранной валюты по отношению к рублю на дату исполнения обязательств по оплате и отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату: для USD- 74,2926 руб. за 1 доллар США, для EUR- 84,0695 рубля за 1 евро.

В 2021 году решения о распределении прибыли не принимались, дивиденды не выплачивались. С 1 января 2022 г. до даты подписания финансовой отчетности крупные сделки не совершались.

(Пояснения 10).

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) для определения финансового результата определяется на дату отгрузки. Доходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств. В 2021 году, по основному виду деятельности, предприятие произвело выпуск продукции (плиты из сотового, монолитного поликарбоната, акрила и полистирола) в натуральном выражении 10334 тонны (в 2020 г. -13516 тонны, в 2019 г. -10286 тонн). Общая выручка за отчетный период составила 3 919 206 тыс. рублей без НДС (по данным 2020 года 3 076 234 тыс. рублей), что на 27 % больше, чем в 2020 году. Реализация продукции собственного производства в 2021 году составила 3 369 072 тыс. рублей (86% в общей выручке). Общество продает оптом аналогичную продукцию производства Израиль, в 2021 году продажи от оптовой торговли 165 539 тыс. рублей, или 4 % в общей выручке. За отчетный период оказаны услуги по транспортировке товаров покупателям на сумму 5 715 тыс. рублей. Выручка от продажи сырьевых запасов в 2021 году составила 378 880 тыс. рублей, отгрузка произведена по экспортным контрактам взаимозависимым компаниям. В 2021 году обществом произведены экспортные поставки товаров и готовой продукции в Республику Беларусь, Украину, Казахстан, Узбекистан, Молдову, Израиль, страны Европы и США. Объем экспорта за отчетный период снизился за счет уменьшения поставок в Европу и США и составил 564 768 тыс. рублей.

Расходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

(Пояснения 11).

Себестоимость продаж раскрыта по статьям затрат:

Статья затрат	Показатели за 2021 год, тыс. руб.	Показатели за 2020 год, тыс. руб.
Себестоимость проданных покупных товаров	469 126	98 951
Себестоимость произведенной готовой продукции, в т. ч. по статьям затрат	2 604 347	2 117 742
сырье и материалы	2 324 579	1 842 182
зарплата и налоги с фонда оплаты труда	109 184	101 040
амортизация основных средств	65 952	68 215
ремонт собственных и арендованных основных средств	13 896	16 975
Электроэнергия	43 442	47 938
арендная плата	23 878	20 584
Страхование	5 333	4 048
сервисные услуги по эксплуатации экструзионной линии, услуги по проверке качества продукции	4 491	4 622
Сертификация	1 340	677
инструмент, спецодежда	3 825	3 196
прочие производственные расходы	8 382	8 175
командировочные расходы	8	0
транспортные расходы	37	90
Изменение остатков готовой продукции	(77 247)	(70 099)
Итого себестоимость продаж	2 996 226	2 146 594

Затраты представлены по элементам затрат

Наименование показателя	Показатели за 2021 год, тыс. руб.	Показатели за 2020 год, тыс. руб.
Материальные затраты	2 400 432	1 916 122
Расходы на оплату труда	187 937	164 765
Отчисления на социальные нужды	51 193	45 044
Амортизация	73 826	74 033
Прочие затраты	337 242	250 021
Итого по элементам	3 050 630	2 449 985
Фактическая себестоимость проданных товаров	469 126	98 951
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др.	(77 247)	(70 099)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 442 509	2 478 837

(Пояснения 12).

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и расходы на продажу, учитываемые на счете 44 ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» и 90.07. «Расходы на продажу».

За отчетный период коммерческие расходы составили 351 368 тыс. рублей, увеличение по сравнению с предыдущим годом на 38 %. Амортизационные отчисления возросли на 78% - на складах новых филиалов приобретены стеллажи для хранения продукции, оргтехника, арендная плата выросла на 20% в связи с открытием новых филиалов и складов ответственного хранения. Увеличилась стоимость роялти в связи с ростом выручки и увеличением с 1 октября 2020 расчетной ставки с 2 до 4%. Выплаты стимулирующих премий

ЛеруаМерлен увеличились с ростом продаж клиенту. Расширение рынка продаж привело к росту рекламных и транспортных расходов.

Статья затрат	Показатели за 2021 год, тыс. руб.	Показатели за 2020 год, тыс. руб.
Амортизация ОС сбытового назначения	3 350	1 874
Арендная плата	35 048	29 027
Вознаграждение за использование товарных знаков и фирменного наименования	137 140	73 012
Оплата труда работников сбыта	87 714	74 037
Командировочные расходы для сбытовых целей	1 977	808
Лизинговые платежи для сбытовых целей	800	1 037
Маркетинговые услуги	-	3 689
Представительские расходы для сбытовых целей	1 792	441
Прочие расходы для сбытовых целей	8 350	7 305
Рекламные услуги	18 523	14 052
Охранные услуги коммерческого назначения	311	312
Сертификация товаров	483	1 050
Страхование имущества для сбытовых целей	243	197
Техническое содержание и ТО ОС, пр. имущества	4 650	2 800
Транспорт и погрузочно-разгрузочные работы в сбытовых целях	46 759	38 812
Услуги по таможенному оформлению документов и консультации	2 343	3 814
Услуги связи, интернет	1 194	914
Юридические, консультационные и информационные услуги в сбытовых целях	691	386
Итого коммерческие расходы	351 368	253 567

За отчетный период управленческие расходы составили 94959 тыс. рублей, увеличение по сравнению с предыдущим годом на 43 %: увеличены расходы на техническое содержание, в связи с текущим ремонтом арендуемых помещений, расходы на оплату труда и соцвзносы, юридическое обслуживание.

Статья затрат	Показатели за 2021 год, тыс. руб.	Показатели за 2020 год, тыс. руб.
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	4524	3 944
Арендная плата за имущество общехозяйственного назначения	1375	1 235
Аудиторские услуги	1425	1 405
Имущественные налоги на объекты общехозяйственного назначения	1443	1 554
Командировочные расходы административного персонала	324	243
Оплата труда работников АУП	35509	28 702
Страховые взносы работников АУП	7085	6 312
Охранные услуги административного назначения	187	187
Представительские расходы общехозяйственные	449	47
Резерв на выплату вознаграждений	(1073)	5 537
Страхование имущества административно-хозяйственного назначения	645	650
Техническое содержание и ТО ОС, пр. имущества	22744	13 871
Транспортные расходы для административных нужд	1270	857
Услуги связи, интернет	1632	1 685
Юридические, консультационные и информационные услуги в админ. целях	17420	12 447
Итого управленческие расходы	94 959	78 676

(Пояснения 13).

Статьи прочих доходов/расходов	Показатели за 2021 год, тыс. руб.	Показатели за 2020 год, тыс. руб.
Прочие доходы, в т. ч.	62 416	82 628
Курсовые разницы	27 844	49 368
Доходы от реализации прочих материалов	26 671	25 196
Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 380	-
Прочие доходы	1 595	5 905
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	1 778	890
Прибыль (убыток) прошлых лет	148	1 269
Прочие расходы, в т. ч.	90 690	126 345
Курсовые разницы	30 940	63 700
резерв по сомнительным долгам	-	4 283
Расходы от реализации прочих материалов	30 691	26 187
Комиссия банка	17 056	19 939
Резерв по неликвидным запасам	3 047	4 098
Спонсорская и благотворительная помощь	515	530
Прибыль (убыток) прошлых лет	344	1 597
Недостачи ТМЦ по результатам инвентаризации	3 143	2 765
Прочие расходы	4 913	3 159
Пени, штрафы	33	59
Госпошлина	8	28

(Пояснения 14).

Общество применяет ПБУ 18/02 с использованием балансового метода расчета разниц. Налог на прибыль включает в себя текущий налог и отложенный налог. Сумма текущего налога основана на налогооблагаемой прибыли за период. Налогооблагаемая прибыль отличается от бухгалтерской прибыли в Отчете о финансовых результатах, так как из нее исключены доходы или расходы, учитываемые при налогообложении в других отчетных периодах, а также исключены доходы и расходы, никогда не принимаемые для целей налогообложения. Обязательства Компании по текущему налогу на прибыль рассчитаны с использованием налоговых ставок, действующих по состоянию на отчетную дату (20%).

По итогам работы за 2021 год получена прибыль до налогообложения 438 634 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 87 727 тыс. рублей.

В 2021 году возникли разницы между данными бухгалтерского учета и налогового учета, которые повлекли корректировку условного дохода (расхода). Изменение отложенных налоговых активов в 2021 году составило 3709 тыс. руб. (уменьшают чистую прибыль отчетного года). Изменение отложенных налоговых обязательств в 2021 году составило 262 тыс. руб. (уменьшают чистую прибыль отчетного года). Постоянный налоговый расход в 2021 году -12 023 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации 95 779 тыс. рублей. По результатам деятельности в 2021 году Обществом получена чистая прибыль в сумме 338 884 тыс. руб.

События после отчетной даты.

Условных фактов хозяйственной деятельности, в т. ч. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Полигаль Восток», 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 раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Информация о бенефициарных владельцах.

ООО «Полигаль Восток» находится под контролем материнской компании «М.В.С. Трейд Лимитед», зарегистрированной на Кипре, которая владеет 100% Уставного капитала Компании. До 08.12.2021г. Компания «Полигаль Пластикс Индастрис Лимитед», зарегистрированная в Израиле, владела 100% акций компании

«М.В.С. Трейд Лимитед». 08.12.2021г Компания «Полигаль Пластикс Индастрис Лимитед» продала 100% акций компании «М.В.С. Трейд Лимитед» Компании Plazit Industries (ACS), зарегистрированной в Израиле. В Компании Plazit Industries (ACS) (Израиль) доля в 20 % принадлежит компании Leumi Partners Ltd (Израиль) и 80% находится под контролем общины Kibutz Gazit (Израиль), по данным на 27.01.2022 года состоящей из 284 человек, граждан Израиля, доля владения каждого участника менее 5%.

Информация о связанных сторонах.

Компания «М.W.S.Trade Ltd.» (Кипр). ООО «Полигаль восток» находится под контролем материнской компании «М.В.С. Трейд Лимитед», зарегистрированной на Кипре, которая владеет 100% Уставного капитала. В 2021 году расчетов между компаниями не производилось, дивиденды не начислялись и не выплачивались. Сальдо расчетов на конец отчетного периода отсутствует.

Компания «Polygal Plastics Industries Ltd.» (Израиль). 08.12.2021г Компания «Полигаль Пластикс Индастрис Лимитед» продала 100% акций компании «М.В.С. Трейд Лимитед» Компании Plazit Industries (ACS), зарегистрированной в Израиле. На основании договора на покупку акций Компании Plazit Industries (ACS) переходят все права и интересы в отношении товарных знаков по Лицензионному соглашению между «Полигаль Пластикс Индастрис Лимитед» и ООО «Полигаль Восток». Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составляла 500 тыс. долларов. Получены услуги сервисного обслуживания оборудования, рекламные, маркетинговые и аналитические услуги на сумму 446 тыс. долларов. Договором предусмотрена отсрочка оплаты в 120 дней. Оплаты текущего периода проведены в сумме 508 тыс. долларов. Признаны обязательства по оплате роялти согласно лицензионному договору в размере 4% от продажи товаров в сумме 1864 тыс. долларов с учетом 10% налога на прибыль, уплачиваемого налоговым агентом. Кредиторская задолженность погашена в сумме 1559 тыс. долларов путем безналичной оплаты валютных средств со счета Общества и 173 тыс. долларов удержан и перечислен налог в рублевом эквиваленте в налоговые органы РФ. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 570 тыс. долларов. В 2021 году заключен контракт на экспорт продукции и товаров, выручка составила 248 тыс. долларов. Сальдо расчетов на конец отчетного периода по экспортным сделкам составило 90 тыс. долларов в пользу ООО «Полигаль Восток».

Компания «Polygal Inc» (США) – дочернее предприятие Компании «Polygal Plastics Industries Ltd.» (Израиль). На начало отчетного периода дебиторская задолженность составляла 748 тыс. долларов, в течение отчетного периода выручка от продажи товаров на экспорт составила 242 тыс. долларов, оплачено 990 тыс. долларов. Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Компания «Polygal Sud SA» (Чили) – дочернее предприятие Компании «Polygal Plastics Industries Ltd.» (Израиль). В течение отчетного периода Обществом импортирован товар на сумму 138 тыс. долларов, товары полностью оплачены и на 31.12.2021 года долг отсутствует.

Компания «Plazit 2001 LTD» (Израиль) - владеет 100% акциями компании «PANCHIM Лимитед». Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составляла 50 тыс. долларов. В течение отчетного периода Общество получило по договору поставки материалы на сумму 19 тыс. долларов. Договором предусмотрена отсрочка оплаты в 120 дней. В течение года оплачено в валюте 69 тыс. долларов США. Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует. Выручка от продаж по экспортному контракту в 2021 году составила 4103 тыс. долларов, задолженность полностью оплачена.

Компания «PANCHIM Лимитед» (Болгария) - находится под контролем материнской компании «Plazit 2001 LTD» (Израиль). В течение отчетного периода Общество осуществило продажи сырья на сумму 918 тыс. евро, задолженность оплачена полностью.

За 2021 год начислено вознаграждение руководящему персоналу: Генеральному директору Свинционнику М.В. начислено вознаграждение (заработная плата и премия) в размере 18 979 тыс. рублей и годовое вознаграждение в размере 2452 тыс. рублей; Генеральному директору Задаке А начислено вознаграждение (заработная плата и премия) в размере 5058 тыс. рублей и годовое вознаграждение в размере 1486 тыс. рублей.

Генеральный директор
ООО «Полигаль Восток»

1 марта 2022 года



Свинционник М.В.