ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
«ООО «ПОЛЮС-СТ» за 2021 г.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛЮС-СТ»
Дата государственной регистрации: 09 февраля 2006 г.
Основной государственный регистрационный № 1067746253321
Уставный капитал общества составляет 100 000рублей.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Наименование / Ф.И.О. участника	Номинальная стоимость доли в уставном капитале, принадлежащая участнику, руб.	Размер доли в уставном капитале, принадлежащей участнику, % от общего размера уставного капитала	Сведения об оплате доли
Гражданин РФ Нестеров Алексей Васильевич	*100 000 руб. 00 коп.*	*100,00%*	*Оплачена полностью денежными средствами*

Исполнительный орган общества: Генеральный директор *Нестеров Алексей Васильевич* Общество находится по юридическому адресу 115432 Москва, ул. Трофимова, д.9 корп.2.
Общество арендует нежилое помещение под офис по адресу 115432 Москва, ул. Трофимова, д.9 корп.2 (Договор аренды №210301 от 18.02.2021г)

Изменения размера уставного капитала Общества: не было

Сведения об обособленных подразделениях Общества:
Общество имеет филиал без выделенного баланса: филиал ООО «ПОЛЮС-СТ в г.Новосибирске. Адрес местонахождения филиала: 630117, г.Новосибирск, ул. Арбузова, д.4/26
Общество арендует нежилое помещение под производство по адресу г.Новосибирск, Академгородок, ул. Арбузова, д.4/26.(Дог. субаренды №СУ/2011-7 от 01.12.11), ул.Инженерная, д.26 (Договор аренды АЛБ-А28 от 01.04.2021г., АЛБ-А20 от 31.12.2019г.;)

Аудитор Общества: ООО "ИНТЕРАУДИТ"

Среднесписочная численность работающих в Обществе:
по состоянию:
- на 31 декабря 2021 г. составила 101 человек из них: 21 человек головная компания, 80 человека филиал,
- на 31 декабря 2020 г. составила 107 человек из них: 20 человек головная компания, 87 че-ловека филиал,

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

Главное направление деятельности компании — разработка и производство автономных сигнализационных комплексов охраны периметра и протяженных рубежей местности.
Производимый Обществом сигнализационный комплекс «Радиобарьер» и его модификации приняты на вооружение ФСБ России, Пограничной службой ФСБ России, МВД России, а также используется в подразделениях Министерства обороны, Внутренних войск МВД России, спецназа ФСБ, ФСИН России, а также на объектах ОАО «Концерн Энергоатом», Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом", ОАО «Газпром», «Транснефть» и др.

Выручка предприятия по виду деятельности

Код по ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доходы по виду деятельности (тыс. руб.) 2021год	Доходы по виду деятельности (тыс. руб.) 2020год
1	2		
46.4	Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами	32 363	26 313
26.51.2	Производство радиолокационного и радионавигационного оборудования	1 288 748	1 007 867
	ИТОГО ВЫРУЧКА	1 321 111	1 034 180

Производство сертифицировано на соответствие государственному стандарту РФ ГОСТ РВ 15.002-2003 и международному стандарту качества ISO 9001:2001.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Общество является членом СРО: АС "СТРОЙ-АЛЬЯНС"

Докум.	№	На	Выдан с...	Действителен по...	Система сертификации	№ листа
Лиц-ия	2819	Ф-л в Новосибирске. Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	16.08.2019	16.08.2024	Управление ФСБ России по Москве и Московской области	ГТ№ 0114557
Деклар.	ЕАЭС N RU Д-RU.ВЯ01.В.06025	Мобильный сигнализационный комплекс Кайман	27.12.2017	26.12.2022	Евразийский Экономический союз	АВ №374343
Деклар.	ЕАЭС N RU Д-RU.НА78.В.14933/19	Система автономной сейсморегистрации для контроля отдельных участков местности с функцией дистанционной передачи по запросу накопленной информации на мобильный пост "Радиодозор"	12.10.2019	11.10.2022	Евразийский Экономический союз	АВ №374341
Деклар.	ЕАЭС N RU Д-RU.АН03.В.18749/19	Разведывательно-сигнализационный комплекс "Радиобарьер-МФ" (ТУ ПАУР.424248.002ТУ)	22.11.2019	21.11.2022	Евразийский Экономический союз	АВ №374342
Лиц-ия	35375	Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	08.12.2020	16.08.2024	Управление ФСБ России по Москве и Московской области	ГТ№ 0117139
Деклар	ЕАЭС N RU Д-RU.БЛ08.В.03089	Сигнализационный комплекс "Радиобарьер"	05.03.2018	01.03.2021	Евразийский Экономический союз	

Главный бухгалтер Общества: Матюшкина Л.В.

В Совет директоров Общества в 2021 году входили следующие лица:

No п/п	Фамилия, имя, отчество	Период нахождения в Совете директоров в 2020 году	Должность
1	Брызгалов Андрей Андреевич	366 дней	Председатель Совета директоров
2	Калимулин Равиль Азисович	366 дней	Член Совета директоров

3	Дешеулин Алексей Ростиславович	121 день	Член Совета директоров
4	Нестеров Алексей Васильевич	249 дней	Член Совета директоров

II. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
Калимулин Равиль Азисович	Учредитель до 08.10.2021 г., генеральный директор до 09.04.2021 г.	
Брызгалов Андрей Андреевич	Учредитель до 08.10.2021 г.	
Нестеров Алексей Васильевич	Генеральный директор, участник Общества	100 %
ООО «ПОЛЮС-СТР»	Общество принадлежало к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество. (Калимулин Равиль Азисович - учредитель до 08.10.2021 г.; Брызгалов Андрей Андреевич - учредитель до 08.10.2021 г.)	
ООО «ЭНЕРГОЗАПАС»	Общество принадлежало к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество. (Брызгалов Андрей Андреевич - руководитель, учредитель)	
АО «СМАРТ РЕЙ»	Общество принадлежало к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество. (Брызгалов Андрей Андреевич - учредитель до 14.12.2021 г.)	
ООО «УНИСКАН-РИЗЕРЧ»	Общество принадлежало к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество. (Брызгалов Андрей Андреевич - учредитель до 02.04.2021 г.)	
ООО «СИТИЭЙР»	Общество принадлежало к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество. (Брызгалов Андрей Андреевич - учредитель)	
ООО «УНИСКАН»	Общество принадлежало к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество. (Брызгалов Андрей Андреевич - учредитель до 02.04.2021 г.)	
ООО «ИНТЕХ» (ликвидировано 01.12.2021 г.)	Общество принадлежало к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество. (Брызгалов Андрей Андреевич - учредитель)	

2.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

В 2021 году произошла смена участников Общества без изменения номинальной стоимости уставного капитала.

В Отчетном периоде Общество арендовало у ООО «ПОЛЮС-СТР» помещение, сумма арендной платы за 2021 год составила 6 964 тыс. руб., за 2020 год – 6 964 тыс. руб. Арендная плата установлена исходя из рыночных цен.

Также ООО «ПОЛЮС-СТР» оказывало Обществу услуги по оказанию содействия в заключении и исполнении внешнеэкономических договоров (контрактов). Стоимость таких услуг в 2020 г. составила 11 056 тыс. руб., в 2021 г. – 19 394 тыс. руб.

Кроме того, Общество отгружало в адрес ООО «ПОЛЮС-СТР» товар и готовую продукцию в 2021 г. на общую сумму 87 097 тыс. руб., в 2020 г. – 59 170 тыс. руб.

АО «СМАРТ РЕЙ» является поставщиком материалов и комплектующих для создания продукции Общества. Общая сумма поставленных АО «СМАРТРЕЙ» материалов (с учетом НДС) в 2020 г. составила 205 357 тыс. руб., в 2021 г. - 278 821 тыс. руб.

ООО «УНИСКАН-РИЗЕРЧ» в отчетном и предыдущем периоде производило для Общества работы по ОКР «Разработка изделия «Подземный РС-Л» (ПРС-Л)». Стоимость работ выполненных в 2020 г. составила 10 640 тыс. руб., в 2021 г. - 19 400 тыс. руб.

ООО «СИТИЭЙР» в 2021 г. приобрело у Общества товары на сумму 350 тыс. руб.

ООО «УНИСКАН» является поставщиком комплектующих и материалов для изготовления продукции Обществом. Общая сумма поставленных ООО «УНИСКАН» комплектующих (с учетом НДС) в 2020 г. составила 664 673 тыс. руб., в 2021 г. – 815 240 тыс. руб. Кроме того, Общество в 2020 году реализовало в адрес ООО «УНИСКАН» оборудование стоимостью 5 854 тыс. руб.

Общество приобретало у связанных сторон ТМЦ на общих основаниях по рыночным ценам.

Все суммы по расчетам со связанными сторонами указаны с учетом НДС. Иные операции со связанными сторонами (юридическими лицами) в отчетном и предыдущем периоде не осуществлялись.

В период с 01 апреля 2021 г. по настоящее время Генеральный директор – Нестеров Алексей Васильевич (Протокол № 25-03-21 Заседания Совета директоров ООО «ПОЛЮС-СТ» от 25.03.2021 г., Трудовой договор с Генеральным директором № 20 от 01.04.2021 г.).
По 31.03.2021 г. Генеральным директором являлся Калимулин Равиль

2.3. Вознаграждения управленческому персоналу

Тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:		
оплата труда;	8 799,3	10 651,1
премии;	655,2	967,5
отчисления с оплаты труда;	1 581,3	2 195,6
ежегодный оплачиваемый отпуск;	1 652,3	679,0
прочие выплаты;	50,0	-
резерв по вознаграждениям.	655,2	967,5
долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:		
по окончании трудовой деятельности;		
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.;		
иные долгосрочные вознаграждения		

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, уровень существенности для изменения метода начисления амортизации – **5%**. При установлении существенного **(более 5%)** изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Общество не переоценивает и не обесценивает нематериальные активы.

Начисление амортизации по всем нематериальным активов с определенным сроком использования производится линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

3.4. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

С января 2016 года в налоговом учете (п.1 статьи 257 НК РФ), основными средствами признаются средства первоначальной стоимостью свыше 100 тысяч рублей. Соответственно, более дешевые объекты не относятся к ОС, и их стоимость списывается в текущие расходы.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.5. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, т.к. чистая стоимость продажи была оценена выше, чем фактическая себестоимость.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО). Готовая продукция учитывается по полной фактической себестоимости.

При выбытии готовая продукция оценивается по методу ФИФО .

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов».

3.6. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:
- доходы от реализации готовой продукции.
- доходы от реализации услуг.
- доходы от реализации покупного товара.

Прочие доходы:
- курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- причислены проценты (на депозит и остаток ден.средств на р/счетах).

- Грант на возмещен затрат по реализации товаров по дог № 9/2-1597ид-21 от 31.08.21

3.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются:

• расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами (сертификаты, лицензии).

Расходы по длящимся договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

В составе прямых расходов, учитываемых на счете 20 «Основное производство» при производстве продукции отражаются расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в процессе изготовления готовой продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение материалов, используемых при изготовлении продукции; амортизация основных средств, непосредственно используемых при изготовлении продукции; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при изготовлении продукции; прочие расходы, связанные с производственной деятельностью.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно стоимость информационных, аудиторских, консультационных, бухгалтерских и аналогичных услуг; аренда офисных помещений; амортизация основных средств, используемых для управленческих нужд; заработная плата и страховые взносы, начисляемые на заработную плату управленческого персонала; имущественные налоги (налог на имущество); расходы на ремонт офисной техники; расходы на программные продукты; услуги связи, интернет, телефон; аналогичные по назначению управленческие расходы.

В составе коммерческих расходов учитываются расходы связанные с реализацией товаров и готовой продукции, а в частности заработная плата и страховые взносы, начисляемые на заработную плату отдела продаж, расходы на рекламу, расходы на программные продукты и другие аналогичные по назначению коммерческие расходы

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

3.8. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Общепроизводственные расходы списываются в себестоимость продукции пропорционально:

- заработной плате основного производственного персонала;

Коммерческие и управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

3.10. Учет депозитных вкладов

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 91 дня») признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Краткосрочные депозитные вклады подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными.

Депозитный вклад на конец года в размере 177 526,0 тыс руб. размещен с 15.12.2021 до 15.03.2022 на 90 дней.

3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгал-

терском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Изменения, отраженные в ПБУ 18/02, внесенные приказом Минфина от 20.11.2018 №236Н применяются с отчетности за 2019 год.

Общество по всем видам деятельности применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций 20 %.

В 2021 г. Общество получило прибыль в сумме 56 140 тыс. руб., в 2020 году 64 368 тыс. руб. Соответственно сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 11 228 тыс. руб. за 2021 г. и 12 874 тыс. руб. за 2020 г.

Общество для целей налогообложения не признавало расходы по пеням и штрафам по налогам, суммы восстановленного НДС.

Сумма постоянного налогового расхода в связи с вышеизложенным в 2021 г. составила - 137 руб., в 2020 г. – 156 руб.

Информация о вычитаемых временных разницах

Наименование вычитаемой временной разницы	На 31.12.2020 г.	Изменение (+ признание, - погашение)	На 31.12.2021 г.
Оценочные обязательства и резервы	290 887,08	- 290 887,08	0,00
Расходы будущих периодов	30 787,35	- 30 787,35	0,00
Итого	321 674,43	- 321 674,43	0,00

Информация о налогооблагаемых временных разницах

Наименование налогооблагаемой временной разницы	На 31.12.2020 г.	Изменение (+ признание, - погашение)	На 31.12.2021 г.
Материалы	243 492,83	- 191 903,86	51 588,97
Основные средства	361 927,62	- 15 107,07	346 820,55
Расходы будущих периодов	0,00	48 355,14	48 355,14
Финансовые вложения	530,98	0,00	530,98
Итого	605 951,43	- 158 655,79	447 295,64

Изменения правил налогообложения и применяемых налоговых ставок в отчетном и прошлом периоде не производилось.

3.12. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 5%.

В отчетном периоде Обществом не было существенных исправлений и ошибок за прошлые отчетные периоды.

IV. Изменения учетной политики

4.1. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

4.2. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Минфина России от 16.04.2021 г. № 62н.

Применение вышеуказанных стандартов будет осуществляться перспективно.

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

VI. Раскрытие существенных показателей отчетности

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе незаконченных операций по приобретению нематериальных активов числятся:

- Товарный знак «ЦРК»
- Право на использование фотоизображения.

По состоянию на 31.12.2021 международные товарные знаки не зарегистрированы.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов в отчетном и предыдущих периодах не производилось.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетном и предыдущих периодах не производилось.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского:

Дизайн-макет информационной брошюры "RADIOBARRIER UTMS"	23 480,00
Дизайн-макет информационной брошюры "RADIOBARRIER"	27 180,00
Международный Товарный знак "Радиобарьер"	292 028,24
Патент "ФОТОРЕГИСТРАТОР МОБИЛЬНЫЙ"	6 600,00
Патент на полезн.модель "Универс.СК "	500 000,00
Произведение:"Илюстрации на тему:"	20 000,00
Товарный знак "Радиобарьер!	21 350,00
ИТОГО	890 638,24

В отчетном периоде Общество не приобретало нематериальные активы не за денежные средства.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Информация о наличии и движении нематериальных активов в разрезе групп за 2020 и 2021 года приведена в разделе 1 «Нематериальные активы» табличной формы Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в предыдущих отчетных периодах составили 8 867 тыс. руб., в отчетном периоде расходы составили 19 400 руб.

6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2021 год не было.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не проводилась.

Общество в отчетном периоде не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

6.6. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2021 год не произошло.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

Резерв по сомнительным долгам не создан в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражены суммы выданных авансов с учетом налога на добавленную стоимость, по которому право налогового вычета не применялось.

6.9. Заемные средства

Обществом в 2021 году заемные средства не привлекались.

6.10. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы полученных авансов в том числе НДС.

6.11. Налоги.

За 2021 год сумма налога на добавленную стоимость к вычету из бюджета составила 50 339,4 тыс. руб. (к уплате в бюджет за 2019 год 155 109,5 тыс. руб .; за 2020 год 2 342,9 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год составила 55 568,6 тыс. руб. (за 2019 год 35 642,1 тыс. руб.; за 2020 год 63 591,2 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 11 113,7 тыс. руб. (за 2019 год 7 128,4 тыс. руб.; за 2020 год 12 718,2 тыс. руб.).

6.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество по всем видам деятельности применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций 20 %.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход по налогу на прибыль в 2021 г. составил 11 250,2 тыс.руб. (2020 г. – 12 873,8 тыс. руб.)

Постоянные разницы, возникшие в 2021 г. и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 682,5 тыс руб. (2020 г. – 155,5 тыс. руб.)

Общество для целей налогообложения не признавало расходы по пеням и штрафам по налогам, суммы восстановленного НДС.

Информация о вычитаемых временных разницах

Наименование вычитаемой временной разницы	На 31.12.2020 г.	Изменение (+ признание, - погашение)	На 31.12.2021 г.
Оценочные обязательства и резервы	290 887,08	- 290 887,08	0,00
Расходы будущих периодов	30 787,35	- 30 787,35	0,00
Итого	321 674,43	- 321 674,43	0,00

Информация о налогооблагаемых временных разницах

Наименование налогооблагаемой временной разницы	На 31.12.2020 г.	Изменение (+ признание, - погашение)	На 31.12.2021 г.
Материалы	243 492,83	- 191 903,86	51 588,97

Основные средства	361 927,62	- 15 107,07	346 820,55
Расходы будущих периодов	0,00	48 355,14	48 355,14
Финансовые вложения	530,98	0,00	530,98
Итого	605 951,43	- 158 655,79	447 295,64

Изменения правил налогообложения и применяемых налоговых ставок в отчетном и прошлом периоде не производилось.

6.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2021 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	**2020 г.**	**2021 г.**
от реализации готовой продукции	881 858	1 145 560
от реализации соб.услуг	126 009	143 188
от реализации товара	26 313	32 363
Итого	1 034 180	1 145 560

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2020 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	**2020 г.**	**2021 г.**
с/с готовой продукции	(827 260)	(979 968)
с/с услуг	(156 972)	(154 537)
с/с товара	(9 999)	(6 899)
Коммерческие расходы	(4 320)	(31 109)
Управленческие расходы	(14 330)	(87 889)
Итого	(1 012 880)	(1 260 402)

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

6.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлена в таблицах:

Виды прочих доходов	**2020 г.**	**2021 г.**
Курсовые разницы	91 901	21 243
Проценты к получению	1 723	1 674
Грант(возмещение затрат)	1 971	3 672
Итого	95 595	26 589

Виды прочих расходов	**2020 г.**	**2021 г.**
Прочие операционные раходы	(-)	(16)
Расходы на услуги банков	(1 331)	(697)
Штрафы,пени,неустойки	(123)	(-)
Курсовые разницы	(35 478)	(30 101)
Налоги и сборы	(71)	(72)
Прочие внереализационные расходы	(15 524)	(127)
Материальная помощь	(-)	(145)
Итого	(52 527)	(31 158)

6.15. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2021 г. у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

6.16. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличных Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год;

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам сформирован по каждому работнику. При формировании резерва учтены следующие показатели: фактическая заработная плата работников и иные выплаты за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со статьей 139 ТК РФ, общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на отчетную дату, начисления сумм страховых взносов.

Накопленная, но не использованная на конец периода сумма резерва учитывается как переходящий остаток резерва предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на 31 декабря уточняется исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска.

6.17. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Денежных эквивалентов в организации нет.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с потоками от инвестиционных операций (размещение средств на депозите т.е предоставление займов другим лицам)
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на каждую отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	**На 31.12.2021 г.**	**На 31.12.2020 г.**
USD	74,2926 руб.	73,8757 руб.
EUR	84,0695 руб.	90,6824 руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в виде положительных и отрицательных курсовых разниц.

Сумма положительных курсовых разниц по состоянию на 31.12.2021 г. составила 513 106,60 руб., по состоянию на 31.12.2020 г. - 401 986,65 руб. Сумма отрицательных курсовых разниц по состоянию на 31.12.2021 г. составила 330 120,87 руб., по состоянию на 31.12.2020 г. - 768 380,77 руб.

В отчетном и предыдущих периодах курсовые разницы не зачислялись на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации.

6.18. Информация о государственной помощи

В отчетном и предыдущем периоде Общество не получало государственной помощи, предоставленной из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов в форме субсидий, бюджетных кредитов, включая предоставление в виде ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество), и в прочих формах.

6.19. Информация по сегментам

В связи с отсутствием у Общества обособленных подразделений в иных регионах РФ у Общества отсутствует возможность выделить отчетные сегменты, Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н не применяется.

6.20. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

6.21. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

6.22. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

6.23. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

VII. Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей. В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Следует учитывать, что в феврале 2022 года в отношении импорта и экспорта многих товаров введе-ны ограничения странами Запада и США. В связи с этим руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эф-фект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

В 2021 г. доля валютных контрактов была незначительной, объем валютных операций несущественным. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска стабильно минимальна. На 31.12.2021 курс валюты к рублю составляет : Евро 84,0695; доллар США 74,2926

VII.Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2021 года.

Генеральный директор
ООО «ПОЛЮС-СТ» Нестеров А.В.

« 28 » февраля 2022



Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью 47 лист(а,ов).

Генеральный директор
ООО «Интераудит» _____ С.В.Гордейко