

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|--------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 20 г. ¹ | 219 | (79) | 49 | (18) | 18 | (9) | 0 | 0 | 0 | 250 | (70) |
| | 5110 | за 20 21 г. ² | 250 | (70) | 0 | (0) | 0 | (23) | 0 | 0 | 0 | 250 | (93) |
| в том числе: объекты интеллектуальной собственности, созданные самостоятельно | | за 20 20 г. ¹ | 219 | (79) | 49 | (18) | 18 | (9) | 0 | 0 | 0 | 250 | (70) |
| | | за 20 21 г. ² | 250 | (70) | 0 | (0) | 0 | (23) | 0 | 0 | 0 | 250 | (93) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|---|------|-----------------------|-----|-----------------------|-----|
| | | 20 21 г. ⁴ | 250 | 20 20 г. ² | 250 |
| Всего | 5120 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| в том числе: товарные знаки, промышленные образцы | 5121 | 250 | 250 | 250 | 250 |

1.3. Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|---|------|-----------------------|----|-----------------------|----|
| | | 20 21 г. ³ | 35 | 20 20 г. ² | 35 |
| Всего | 5130 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| в том числе: товарные знаки, промышленные образцы | 5131 | 35 | 35 | 35 | 35 |

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации ⁶ | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 <u>20</u> г. ¹ | 66336 | (47462) | 11214 | (1236) | 1236 | (7076) | 0 | 0 | 76314 | (53302) | | | | |
| | 5210 | за 20 <u>21</u> г. ² | 76314 | (53302) | 21587 | (0) | 0 | (11727) | 0 | 0 | 97901 | (65029) | | | | |
| в том числе: | | за 20 <u>20</u> г. ¹ | 59528 | (42764) | 9092 | (1236) | 1236 | (6194) | 0 | 0 | 67384 | (47722) | | | | |
| | | за 20 <u>21</u> г. ² | 67384 | (47722) | 21587 | (0) | 0 | (10271) | 0 | 0 | 88971 | (57993) | | | | |
| транспортные средства | | за 20 <u>20</u> г. ¹ | 6808 | (4698) | 2122 | (0) | 0 | (882) | 0 | 0 | 8930 | (5580) | | | | |
| | | за 20 <u>21</u> г. ² | 8930 | (5580) | 0 | (0) | 0 | (1456) | 0 | 0 | 8930 | (7036) | | | | |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|--------------------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 20 г. ¹ | 537 | 16975 | (0) | (11214) | 6298 |
| | 5250 | за 20 21 г. ² | 6298 | 15933 | (0) | (21586) | 645 |
| в том числе: здания и сооружения | | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | | за 20 21 г. ² | 0 | 645 | (0) | (0) | 645 |
| в том числе: машины и оборудования | | за 20 20 г. ¹ | 537 | 14853 | (0) | (9092) | 6298 |
| | | за 20 21 г. ² | 6298 | 15288 | (0) | (21586) | 0 |
| транспортные средства | | за 20 20 г. ¹ | 0 | 2122 | (0) | (2122) | 0 |
| | | за 20 21 г. ² | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |

2.3. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. ⁴ | На 31 декабря 20 20 г. ² | На 31 декабря 20 19 г. ⁵ |
|---|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 296 | 296 | 296 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 0 | 0 | 0 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 0 | 0 | 0 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 33518 | 15982 | 16139 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 0 | 0 | 0 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 0 | 0 | 0 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | 0 | 4000 | 6425 |

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|-----------|--------------------------|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 20 г. ¹ | 54905 | (0) | 54905 | 1233139 | (1207637) | 0 | x | 80407 | (0) | 80407 | |
| | 5420 | за 20 21 г. ² | 80407 | (0) | 80407 | 1686074 | (1510013) | 0 | x | 256468 | (0) | 256468 | |
| в том числе: | | за 20 20 г. ¹ | 47770 | (0) | 47770 | 646965 | (624653) | 0 | 0 | 70082 | (0) | 70082 | |
| | материалы | за 20 21 г. ² | 70082 | (0) | 70082 | 944702 | (770399) | 0 | 86 456 | 244385 | (0) | 244385 | |
| готовая продукция | | за 20 20 г. ¹ | 4336 | (0) | 4336 | 582503 | (578766) | 0 | 0 | 8073 | (0) | 8073 | |
| | | за 20 21 г. ² | 8073 | (0) | 8073 | 735086 | (733534) | 0 | 0 | 9625 | (0) | 9625 | |
| товары для перепродажи | | за 20 20 г. ¹ | 2694 | (0) | 2694 | 3471 | (4038) | 0 | 0 | 2127 | (0) | 2127 | |
| | | за 20 21 г. ² | 2127 | (0) | 2127 | 5626 | (5494) | 0 | 0 | 2259 | (0) | 2259 | |
| расходы буд. периодов | | за 20 20 г. ¹ | 105 | (0) | 105 | 200 | (180) | 0 | 0 | 125 | (0) | 125 | |
| | | за 20 21 г. ² | 125 | (0) | 125 | 260 | (229) | 0 | 0 | 156 | (0) | 156 | |
| товары отгруженные | | за 20 20 г. ¹ | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | |
| | | за 20 21 г. ² | 0 | (0) | 0 | 400 | (357) | 0 | 0 | 43 | (0) | 43 | |

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------------|-------------------------------|---|--|---|-------------|----------|---|-------------------------------|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | погашение | выбыло | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в | | | | | | списание на финансовый результат ^в |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 20 г. ¹ | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| | 5521 | за 20 21 г. ² | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 20 г. ¹ | 231386 | (3543) | 1480487 | 0 | (1432264) | (363) | 0 | 0 | 279246 | (2678) |
| | 5530 | за 20 21 г. ² | 279246 | (2678) | 1775652 | 0 | (1726042) | (1250) | 2196 | 0 | 327606 | (483) |
| в том числе: | | за 20 20 г. ¹ | 21747 | (0) | 241496 | 0 | (194243) | (0) | 0 | 0 | 69000 | (0) |
| дебит. задолжен- ность поставщикам | | за 20 21 г. ² | 69000 | (0) | 293560 | 0 | (314841) | (0) | 0 | 0 | 47719 | (0) |
| задолженность покупателей | | за 20 20 г. ¹ | 209409 | (3543) | 1194300 | 0 | (1193211) | (363) | 0 | 0 | 210135 | (2678) |
| | | за 20 21 г. ² | 210135 | (2678) | 1480645 | 0 | (1410260) | (1250) | 2196 | 0 | 279270 | (483) |
| задолженность персонала орга- нizations | | за 20 20 г. ¹ | 27 | (0) | 0 | 0 | (27) | (0) | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | | за 20 21 г. ² | 0 | (0) | | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 | (0) |
| задолженность прочих дебиторов | | за 20 20 г. ¹ | 203 | (0) | 44691 | 0 | (44783) | (0) | 0 | 0 | 111 | (0) |
| | | за 20 21 г. ² | 111 | (0) | 1447 | 0 | (941) | (0) | 0 | 0 | 617 | (0) |
| Итого | 5500 | за 20 20 г. ¹ | 231386 | (0) | 1480487 | 0 | (1432264) | (363) | 0 | x | 279246 | (2678) |
| | 5520 | за 20 21 г. ² | 279246 | (2678) | 1775652 | 0 | (1726042) | (1250) | 2196 | x | 327606 | (483) |

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года (К) | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|------|--------------------------|----------------------------|--|---|-------------|---|---------|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | перевод из долгов в краткосрочную задолженность | Остаток | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | |
| | 5571 | за 20 21 г. ² | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 20 г. ¹ | 52880 | 1302481 | 0 | (1313473) | (13) | 41875 | |
| | 5580 | за 20 21 г. ² | 41875 | 1876696 | 0 | (1844569) | (0) | 74002 | |
| в том числе: | | за 20 20 г. ¹ | 27873 | 866517 | 0 | (895484) | (0) | 18906 | |
| задолженность поставщикам | | за 20 21 г. ² | 18906 | 1322196 | 0 | (1283862) | (0) | 57240 | |
| | | за 20 20 г. ¹ | 2227 | 47137 | 0 | (48017) | (13) | 1334 | |
| | | за 20 21 г. ² | 1334 | 73143 | 0 | (72411) | (0) | 2086 | |
| задолженность покупателям | | за 20 20 г. ¹ | 0 | 117042 | 0 | (115670) | (0) | 1372 | |
| | | за 20 21 г. ² | 1372 | 144644 | 0 | (143035) | (0) | 2981 | |
| кредиторская задолженность перед персоналом организации | | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | |
| | | за 20 21 г. ² | 0 | 36 | 0 | (24) | (0) | 12 | |
| задолженность перед персоналом по прочим операциям | | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | |
| | | за 20 21 г. ² | 0 | 27469 | 0 | (27159) | (0) | 310 | |
| кредиторская задолженность перед прочими кредиторами | | за 20 20 г. ¹ | 22780 | 251765 | 0 | (254302) | (0) | 20263 | |
| | | за 20 21 г. ² | 20263 | 309208 | 0 | (318078) | (0) | 11393 | |
| задолженность по налогам и сборам | 5550 | за 20 20 г. ¹ | 52880 | 1302481 | 0 | (1313473) | (13) | 41875 | |
| Итого | 5570 | за 20 21 г. ² | 41875 | 1876696 | 0 | (1844569) | (0) | 74002 | |

5. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 21 г. ¹ | За 20 20 г. ² |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 701764 | 554218 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 144558 | 117020 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 27581 | 25684 |
| Амортизация | 5640 | 11749 | 7085 |
| Прочие затраты | 5650 | 218748 | 149769 |
| Итого по элементам | 5660 | 1104400 | 853776 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | -1552 | -3737 |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | 0 | 0 |
| Итого расходы по объёмным видам деятельности | 5600 | 1102848 | 857513 |

6. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| | | | | | | |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 4579 | 9557 | 7913 | 0 | 6223 |
| В том числе: | | 6223 | 12390 | 10641 | 0 | 7972 |
| резерв отпусков | | 4579 | 9557 | 7913 | 0 | 6223 |
| | | 6223 | 12390 | 10641 | 0 | 7972 |



Директор

Главный бухгалтер

Жданкин П.В.

Оськина И.С.

21 марта 2022 г

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2021 год
ООО Лакокрасочный завод «Радуга»**

Наименование и реквизиты предприятия:

ООО Лакокрасочный завод «Радуга»

ИНН 5403133517 КПП 540301001

Юридический / фактический адрес: 630088, г. Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, 49А

Расчетный счет 40702810907000012686 в Сибирский Филиал АО Райффайзенбанк, к/счет 30101810300000000799, БИК 045004799

Участники общества на 31.12.2019 - Жданкин Павел Викторович, доля в уставном капитале 75%, Красномиров Андрей Александрович доля в уставном капитале 25%.

Директор Жданкин Павел Викторович

Главный бухгалтер Оськина Ирина Сергеевна

Среднесписочная численность персонала на 01.01.2022 год – 208 чел.

Основные виды деятельности: производство красок и лаков (ОКВЭД 20.30), оптовая торговля лакокрасочной продукцией (ОКВЭД 46.73.4)

Бенефициарные владельцы общества:

1. Жданкин Павел Викторович, гражданин России, 16.11.1970 г.р., ИНН 540787583817

2. Красномиров Андрей Александрович, гражданин России, 16.07.1968 г.р., ИНН 540723794900

Отчетный период:

2021 год

Основные тезисы «Положения об учетной политике организации на 2021 год»:

1. Амортизация основных средств производится линейным способом и в бухгалтерском и налоговом учете.
2. Вновь приобретенные основные средства стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Для целей налогового учета основные средства стоимостью до 100 000 руб. при вводе в эксплуатацию относятся на затраты текущего периода одновременно, амортизация по таким ОС для целей налогового учета не начисляется.
3. По вновь приобретенным основным средствам в налоговом учете начисляется амортизационная премия в размере 30% первоначальной стоимости для основных средств, входящих в 3 – 7 группы, 10% для остальных основных средств, в соответствии с п.9 ст. 258 гл. 25 НК РФ.
4. Организация в 2021 году не применяет ФСБУ 6/2020.
5. Дата получения дохода определяется по методу начисления для расчета налога на прибыль.
6. Метод оценки при списании сырья и материалов, готовой продукции, товаров для перепродажи – по средней себестоимости.
7. Проценты по долговым обязательствам в рублях признаются для целей налогового учета в размере фактической ставки, указанной в договоре, в соответствии со ст. 269 пункт 1 Налогового кодекса РФ.
8. В учете и отчетности отражается оценочное обязательство на оплату отпусков.
9. В учете и отчетности отражается оценочное обязательство по сомнительным долгам дебиторов.
10. Нематериальные активы учитываются обособленно по каждой единице, амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, указанного в документах (свидетельства, патенты) и в налоговом и в бухгалтерском учете.
11. К расходам по обычным видам деятельности (производство продукции, оптовая торговля, реализация услуг, реализация прочего имущества) относят прямые расходы (сырье и материалы, зарплата основных производственных рабочих, страховые взносы на эту зарплату, амортизация основных производственных фондов, стоимость приобретения имущества для перепродажи) и косвенные - расходы, сформированные на счетах бухгалтерского учета 23, 25, 26, 44.
12. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продукции, товаров и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

13. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета "40 Выпуск продукции (работ, услуг)"
14. Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, то есть по дате отгрузки товара и перехода права собственности.
15. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не списываются единовременно, а включаются в расходы тех периодов, к которым фактически относятся.
16. Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменение учетной политики на 2022 год

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

1. Стоимостной критерий для признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.
2. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.
3. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).
4. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.
5. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.
6. Объекты учета субаренды классифицируются арендатором (промежуточным арендодателем) исходя из соответствующих условий договора аренды.
7. Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года.
8. Учет расходов на проведение любого типа ремонтов может признаваться как отдельный объект ОС либо как текущие расходы.
9. Если сумма затрат, связанных с продлением срока действия НМА составляет менее 100 тыс. рублей, то такие расходы учитываются единовременно.
10. Если сумма затрат, связанных с продлением срока действия НМА составляет более 100 тыс. рублей, то такие расходы списываются равномерно в течение нового срока действия НМА.
11. По окончании ремонта восстановленные запасные части приходятся с кредита счета учета затрат на ремонт в дебет счета учета запасов (счет 10 плана счетов организации) по стоимости с учетом ремонта.

В связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 в учете списаны основные средства, не отвечающие стоимостному критерию, в т.ч. не полностью амортизированные. В результате на 01.01.2022 были изменены следующие строки баланса: 1150 Основные средства, 1420 Отложенные налоговые обязательства, 1370 Нераспределенная прибыль.

В связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, заключенным Обществом произведено единовременное признание право пользования активом и обязательство по аренде по всем договорам аренды, отвечающим критериям применения ФСБУ 25/2018, таким образом будут скорректированы следующие строки баланса: стр. 1150 Основные средства, стр. 1450 Прочие обязательства.

Все изменение в учетной политике Общество проводит альтернативным способом.

Факт принадлежности организации к группе компании (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

| № п/п | Полное наименование или ФИО аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления оснований | Доля участия аффилированного лица в УК общества |
|-------|--|---|--|----------------------------|---|
| 1 | Жданкин Павел Викторович | РФ, 630132, Новосибирская область, ул. 1905 года, 71-67 | 1. Лицо является учредителем общества 2. Лицо является лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа организации | 27.12.2014 | 75% |
| 2 | ООО "Сибпромхиммаш" | РФ, 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Сибиряков - Гвардейцев, 49А, 2 этаж | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество | 21.11.2002 | 75% |
| 3 | ООО «Энергетический комплекс» | РФ, 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, 49А, корпус 10, этаж 2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество | 21.02.2011 | 75% |
| 4 | ООО «РЭУ» | РФ, 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Сибиряков - Гвардейцев, 49А, 3 этаж | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество | 22.11.2016 | 75% |
| 5 | ТСЖ «Изумрудный город» | РФ, 630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Советская, 95 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество | 13.04.2018 | - |

Операции со связанными сторонами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

| Группы связанных сторон | Виды операций | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------|---|--|
| Жданкин Павел Викторович | Займы полученные | По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по полученному займу 29 900 тыс. руб. В 2021 году было частичное погашение займа на сумму 6 220 тыс. руб. |
| Жданкин Павел Викторович | Оплата труда (в том числе страховые взносы) | За 2021 год оплата труда и страховые взносы составили 3 523 тыс. руб. |
| ООО «Сибпромхиммаш» | Аренда нежилых помещений для ведения хозяйственной деятельности | За 2021 год приобретено услуг на сумму 18 224 тыс. руб., в том числе НДС, задолженность перед ООО Сибпромхиммаш на 31.12.2021 г составляет 5 383 тыс. руб. |

Информация по займам и кредитам.

| № п/п | Номер и дата договора займа | На начало года тыс. руб. | Изменения за период | | На конец периода | Срок погашения займа |
|-------|--|--------------------------|---------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| | | | Поступило займов | Погашено займов | | |
| 1 | Договор займа № 01 от 01.01.2016 г. | 16 000,00 | - | 4 000,0 | 12 000,0 | 31.12.2025 |
| 2 | Договор займа № 01/2020 от 15.12.2020 г. | 20 120,00 | - | 2 220,0 | 17 900,0 | 14.12.2030 |
| 3 | кредитное соглашение № 8488-NSK | 0,00 | 495 756,51 | 409 818,19 | 85 938,31 | 18.03.2022 |
| 4 | кредитная линия №17555-NSK | 0,00 | 40 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 13.05.2022 |

Выплаты основному управленческому персоналу в 2021 году составили 13 289 тыс. рублей. (в т.ч. НДФЛ 1 724 тыс. руб.)

Обособленные подразделения

Организация имеет два обособленных подразделения, без выделения на отдельный баланс, без открытия расчетного счета по адресу:

140090, Московская область, г. Дзержинский, ул. Академика Жукова, 18. ОП зарегистрировано 02 июля 2018 года;

630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Северный проезд, д. 26. ОП зарегистрировано 01 января 2021 года.

Риски хозяйственной деятельности.

1. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные странами Евросоюза, США, Канадой, Швейцарией, Японией, Республикой Корея, Австралией экономические санкции, которые существенно затрудняют импорт товаров в РФ. Данный фактор негативно оказывает влияние на операционную деятельность Общества в связи с тем, что часть сырья, Общество импортирует. В целях нивелирования данного риска, Общество диверсифицирует импортные операции, ориентируясь на поставки из стран, неприсоединившихся к экономическим санкциям в отношении РФ.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2. Правовые риски

Принимая во внимание направленность и характер мер, предпринятых Правительством РФ для смягчения негативных последствий международных экономических санкций на экономику России, правовые риски, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества оцениваются как низкие.

3. Финансовые риски

В текущих экономических условиях, деятельность Общества подвержена валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Общество контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Резкое изменение курса рубля к иностранным валютам, оказывает негативное влияние на операционную деятельность Общества, поскольку часть сырья, приобретаемая Обществом, является импортной. Данный фактор риска нивелируется пересчетом отпускных цен на производимую Обществом продукцию.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В сложившейся экономической ситуации кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. Данные регламенты определяют максимальный лимит задолженности для каждого покупателя в зависимости от его кредитоспособности. Кроме того, введена в действие и успешно применяется система Stop & Go (прекращение и возобновление поставок на определенных принципах расчетов). Контроль соблюдения лимитов осуществляется на ежедневной основе. В целях истребования просроченной задолженности, Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства, заключает и исполняет мировые соглашения с покупателями.

Основные дебиторы – крупные розничные торговые компании, а также крупные строительные компании.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение сроков возврата долга.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и т.д.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

В 2022 году основными внешними факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине, а также возможное снижение деловой активности в связи с распространением новых опасных штаммов коронавирусной инфекции COVID-19. Возможное изменение социально экономических условий при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2021 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Информация об экологической деятельности.

К текущим расходам, связанным с экологической деятельностью организации, относятся расходы:

- услуги сторонних организаций по вывозу ТБО в размере 332 286,00 руб.
- расходы на сопровождение компании по вопросам экологической деятельности 78 000,00 руб.;
- уплата экологического сбора в размере 188 062,66 руб.

Основные показатели формы 0710001 Бухгалтерский баланс за 2021 год:

1. В 2021 году произошло увеличение показателя «Основные средства», т.к. в 2021 году было приобретено основных средств на сумму 21 587 тыс. руб., а сумма начисленной амортизации составила 11 727 тыс. руб., итого остаточная стоимость основных средств с учетом стоимости основных средств, приобретенных в декабре и не введенных в эксплуатацию увеличилась на 4 206 тыс. руб. Увеличение вызвано плановой заменой оборудования на более технологичное и современное, а также расширением производства.
2. Показатель «Дебиторская задолженность» изменился в сторону увеличения (на 50 556 тыс. руб., что обусловлено в большей степени увеличением дебиторской задолженности покупателей с 207 457 тыс. руб. на 31.12.2020 года до 278 787 тыс. руб. на 31.12.2021 года). Просроченная задолженность предприятие составляет 483 тыс. руб., данная сумма отражена в резерве по сомнительным долгам, общество работает в направлении взыскания данной задолженности через судебную систему РФ.
3. Произошло увеличение показателя «Нераспределенная прибыль» на 69 845 тыс. руб., на увеличение этого показателя существенным образом повлияли оптимизация расходов и рост продаж, что позволило снизить долю накладных расходов в себестоимости.
4. Так как предприятие использует в своей деятельности нормы ПБУ 18/02, то в строке 1420 баланса указывается сумма отложенных налоговых обязательств, она складывается из сумм амортизационной премии, используемой на предприятии в соответствии с гл.25 ст. 259 НК РФ, и гашения данных сумм после начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете. На 31 декабря 2021 года этот показатель составил 1 808 тыс. руб.
5. В соответствии с нормами ПБУ 18/02 обществом начислен отложенный налоговый актив в виде оценочного обязательства по резерву по сомнительным долгам в сумме 96 тыс. руб., отражен по строке 1180 Бухгалтерского баланса. Значение показателя уменьшилось по сравнению с прошлым годом, как за счет списания безнадежных долгов на финансовый результат, так и в связи с частичной оплатой долгов некоторыми контрагентами.
6. Раздел 5 «Краткосрочные обязательства» отражает текущую задолженность предприятия, которая в общей сумме увеличилась на 137 581 тыс. руб. Увеличение в большей степени обусловлено изменением суммы кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, а также значительно возросшей величиной заемных средств. Заемные средства взяты у кредитной организации АО Райффайзенбанк. Задолженность перед персоналом организации составляет 2 981 тыс. руб., это сумма заработной платы за декабрь, подлежащая выплате в январе 2022 года, зарплата выплачена в установленные сроки.
7. Строка 1410 - Долгосрочные заемные средства снизилась на 6 220 тыс. руб. по сравнению с данными на 31.12.2020 года и состоит из займа учредителя организации Жданкина П.В., который был предоставлен организации в период тяжелой экономической ситуации, в связи с недостатком оборотных средств.

Основные показатели Формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах» за 2021 год:

1. Строка 2110 включает в себя следующие показатели:
 - 1 169 954 т.р. выручка от реализации продукции собственного производства, оказанных услуг
 - 6 229 т.р. выручка от реализации покупных товаров
2. Строка 2340 включает в себя следующие показатели:
 - 6 367 т.р. положительные суммовые разницы
 - 56 601 т.р. доходы от реализации прочего имущество (сырье и материалы)
 - 18 т.р. кредиторская задолженность, с истекшим сроком исковой давности
 - 10 т.р. доходы, связанные с расчетом по претензиям и компенсации вреда

- 129 т.р. премии, начисленные по условиям договоров, не связанные с реализацией продукции
3. Строка 2350 включает в себя следующие показатели:
- 1 172 т.р. отрицательные суммовые разницы
 - 579 т.р. расходы на услуги банков
 - 1 250 т.р. дебиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности, либо в связи с исключением контрагента из реестра юридических лиц по решению регистрирующего органа или суда
 - 242 т.р. налоги, которые в соответствии с налоговым кодексом относятся на расходы предприятия (транспортный налог, экологический сбор)
 - 40 242 т.р. стоимость выбытия реализованного прочего имущества
 - 1 537 т.р. корректировка налоговой базы на ошибки 2019, 2020 годов, выявленные в отчетном году
 - 8 т.р. расходы, связанные с претензиями в адрес организации
4. Чистая прибыль отчетного года составила 69 845 т.р.
5. Налог на прибыль за 2021 год составил 17 243 т.р.

Основные показатели Формы 0710003 «Отчет об изменениях капитала» за 2021 год:

- в 2021 году изменений уставного капитала не было, на 31.12.2021 года его величина составляет 20 000 руб.
- величина нераспределенной прибыли на 31.12.2021 года составила 398 543 тыс. руб., увеличение произошло за счет чистой прибыли 2021 года
- Выплаты дивидендов учредителям в 2021 году не было

Основные показатели Формы 0710004 «Отчет о движении денежных средств» за 2021 год:

- сальдо денежных потоков за 2021 год положительно и составляет 61 тыс. руб.

В составе арендованных средств находится следующее имущество: офисные и складские помещения по адресу ул. Сибиряков - Гвардейцев, 49А и Северный проезд, 26, земельный участок под строительство склада, автомобильный транспорт в количестве 1 единиц.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние на бухгалтерскую отчетность и результаты финансово – хозяйственной деятельности обнаружено не было.

Выданные и полученные организацией обеспечения отсутствуют.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Прекращенных операций не было и прекращение деятельности организации в 2022 году не предполагается..

Государственная помощь не получалась.

Дата составления 21 марта 2022 года.

Директор

Главный бухгалтер



Жданкин П.В.

Оськина И.С.