

Пояснения (приложения)
к бухгалтерской отчетности
ООО «Полимерзапчасть»
по итогам работы за 2021 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Полимерзапчасть» (далее Общество) было создано, как юридическое лицо в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» 10 января 2012 года на основании общего собрания учредителя общества в лице Совета директоров Акционерного общества «Балаковорезинотехника».

Место нахождения Общества: г. Балаково, ул. Транспортная 36.

Общество является дочерним по отношению к Основному обществу Акционерному обществу «Балаковорезинотехника» в виду его преобладающего участия в уставном капитале Общества. Уставный капитал Общества составляет 70 000 000 (семьдесят миллионов) рублей.

Предметом деятельности предприятия является производство оснастки, инструмента, продукции станкостроения, товаров и услуг населению; ремонт технологического оборудования, инструмента, оснастки; приобретение стандартизируемого оборудования, обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения, обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.

Среднегодовая численность работающих по состоянию на :

31.12.2021 г. 465 человек

31.12.2020 г. 537 человека,

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание учредителя Общества в лице Совет директоров АО «БРТ»

Члены совета директоров:

1. Шутов Николай Васильевич – Председатель совета Директоров АО «БРТ»
 2. Пономаренко Наталья Николаевна
 3. Шутов Александр Николаевич
 4. Ахтырская Валентина Егоровна
 5. Щелкунов Александр Александрович
 6. Фудина Юлия Юрьевна
 7. Титов Александр Степанович – Генеральный директор АО «БРТ»
2. Директор – Соколов Эдуард Владимирович.

Сведения об аудиторе:

Официальное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПОВОЛЖСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ»

Место нахождения (юридический адрес):

410012, Саратовская область, город Саратов, улица Большая Казачья, дом 23/27.

ИНН 6453123731 КПП 645501001

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №19 по Саратовской области, дата внесения записи 29 августа 2012 года, основной государственный номер 1126453004886

Свидетельство Федеральной налоговой службы о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения: выдано Инспекция Федеральной налоговой службы по Фрунзенскому району г. Саратова от 17.02.2014 года.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: Включен в реестр саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация) 09 июня 2017 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11706105960.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Совокупность способов ведения бухгалтерского учета в 2021 году определена в учетной политике ООО «Полимерзапчасть», которая утверждена Приказами № 1 от 11.01.2020 г. «Об учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2021 год» и № 2 от 11.01.2020 г. «Об учетной политике предприятия в целях налогообложения на 2021 год».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года №43н и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской отчетности использовались принципы последовательности применения подходов в формировании показателей бухгалтерской отчетности, последовательности применения форм отчетности, непрерывности, объективности, сопоставимости, имущественной обособленности, доступности, существенности, достоверности, нейтральности, оптимального соотношения информации между формами отчетности, понятности, уместности, целостности, преемственности и другие принципы.

2.1. Основные средства

Лимит признания активов в бухгалтерском учете объектами основных средств – 40 т. р.

Учетной политикой Общества определено, что единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом в течение всего срока полезного использования.

По объектам основных средств сумма амортизационных отчислений определяется исходя из сроков полезного использования, устанавливаемых в соответствии с п. 20 Положения «Учет основных средств» на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход предприятию.

Срок полезного использования устанавливается нормативными актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету или определяется комиссией, утвержденной на предприятии, на основании технической документации и предполагаемого использования объекта основных средств при принятии объекта к учету.

Ускоренная амортизация не применяется.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 02 «Амортизация ОС».

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

2.2. Материально-производственные запасы

В состав материально-производственных запасов организации входят:

- сырье и материалы;
- готовая продукция;
- товары.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

К фактическим затратам на приобретение материально - производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально - производственных запасов;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально - производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально - производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально - производственных запасов; затраты по содержанию заготовительно - складского подразделения организации (в случае, если работники заготовительно - складского подразделения организации занимаются только заготовкой, приемкой и отпуском материалов и не занимаются заготовкой, приемкой и отпуском имущества, относящегося к внеоборотным активам, а также полуфабрикатов, комплектующих изделий собственного изготовления, готовой продукции и товаров), затраты за услуги транспорта по доставке материально - производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально - производственных запасов, установленную договором.
- затраты по доведению материально - производственных запасов до состояния, пригодного для их использования в запланированных целях. Эти затраты включают затраты организации по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально - производственных запасов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально - производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально - производственных запасов.

Оценка запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов осуществляется по методу первых по времени закупок (ФИФО).

Учет готовой продукции на балансовых счетах осуществляется по фактической цеховой себестоимости. Аналитический учет готовой продукции на складе осуществляется по учетным ценам.

Незавершенное производство определяется методом инвентаризации и оценивается по стоимости сырья, материалов и покупных полуфабрикатов по учетной цене (цене приобретения), увеличенным на долю расходов на оплату труда и отчисления, приходящиеся на остаток НЗП.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются по плановой цеховой себестоимости.

2.3. Доходы и расходы организации

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) по обычным видам деятельности, а также по прочим доходам в целях бухгалтерского учета определяется по методу начисления, то есть в момент совершения хозяйственной операции.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности на продукцию перешло от организации к покупателю;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины оплаты или кредиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет расходы в отношении аналогичных материально - производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.4. Изменения Учетной политики на 2021 год.

Существенных изменений, требующих отражения в пояснительной записке к годовому отчету, в учетную политику на 2021 год ООО «Полимерзапчасть» не вносило.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Объем выручки от продаж продукции, работ, услуг за 2021 год по видам деятельности раскрыт в таблице №1:

Таблица №1

Код ОКВЭД	Наименование показателей	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
25.62	Реализация товаров	847 379	740 863
25.61	Оказание производственных услуг	54 088	47 289
Итого		901 467	788 152

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за отчетный период составила 952 373 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 777 004 тыс. руб.

Величина управленческих, коммерческих расходов за 2021 год составила 22 228 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 20 314 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 – 49 636 тыс. руб., за 2021 – 47 464 тыс. руб., в том числе по группам (таблица №2):

Таблица №2

Наименование показателей	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Возмещение расходов к получению (уплате) - кроме обучения	-	-
Доходы(расходы) на проведение обязательных медосмотров за счет средств ФСС	302	413
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	47 040	47 097
Доходы(Расходы)в виде возмещения причиненных убытков (материального ущерба)	-	2
Излишки, выявленные при инвентаризации	122	1 391
Материальные ценности от демонтажа, ремонта, ликвидации ОС	-	37
Резерв по сомнительным долгам	-	51
Прочие	-	645
Итого	47 464	49 636

Величина прочих расходов за 2020, 2021 год в том числе по группам (таблица №3)

Таблица №3

Наименование показателей	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
9193 Компенсация морального вреда, определяемая судом, за счет средств пред-я	-	-
9195 Материальная помощь на похороны членам семьи умершего работника или его близких родственников	-	-
Административные штрафы	-	-
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	30 094	30 094
Прибыль (убыток) прошлых лет по ГП (отказ по цене)	1 608	1 608
Расходы на услуги банков	46	46
Резерв по сомнительным долгам	142	142
Содержание профкома	256	256
Прочие	472	472
Итого	32 618	32 618

Убыток до налогообложения за отчетный период составил 48 754 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года прибыль – 7 852 тыс. руб.

В 2021 году Обществом получен убыток в размере 39 792 тыс. руб., в 2020 году прибыль – 6 040 тыс. руб.

Сальдо по отложенному налоговому обязательству на 01.01.2021 г. составляло 2 076 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 844 тыс. руб.

Сальдо по отложенному налоговому активу на 01.01.2021 г. составляло 40 982 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 48 817 тыс. руб.

За 2021 год Обществом было начислено налогов на общую сумму 71 143 тыс. руб. и оплачено на сумму 59 598 тыс. руб., в том числе по видам бюджетов (таблица № 4).

Таблица № 4

Наименование бюджета	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.
федеральный бюджет	71 081	58 935
региональный бюджет	62	663
городской бюджет		
Итого:	71 143	59 598

Платежей за нарушение природоохранного законодательства в 2021 году не было.

Выверка текущего налога на прибыль (тыс., руб.) Таблица № 5

Наименование	2021 г.	2020 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	- 48 754	7 852
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	- 38 415	3 286
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	- 9 751	1 542
Изменение отложенных налоговых активов	- 7 834	1 034
Изменение отложенных налоговых обязательств	- 1 232	146
Постоянные налоговые обязательства	- 685	362
Текущий налог на прибыль	-	657

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам, суммы разниц, возникающие из-за различных способов расчета амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 1 января 2022 года переоценка основных средств не проводилась.
За отчетный период введение основных средств не производилось.

Выбыло основных средств - тыс. руб.

Начислено амортизации 7 036 тыс. руб.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов организации представлена в таблице № 6.

Таблица № 6

№	Наименование показателей	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
1	Сырье, материалы	136 328	131 892
2	Затраты в незавершенном производстве	32 763	34 988
3	Готовая продукция	525	1 148
4	Полуфабрикаты собственного производства	56	30
	Итого	169 671	168 057

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ/КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 47 828 тыс. руб.. На 31.12.2021 она составила 249 707 тыс. руб., на 31.12.2020 – 201 879 тыс. руб.

Перечень организаций-кредиторов представлен в таблице № 7.

Таблица № 7

№ п/п	Наименование организации	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
1	АО «МЗАТЭ-2» г. Москва	-	-
2	ИнтегралТрансЛогистик	3 146	8 136
3	ООО «ЗАГЕДОКТОР»	-	77
4	ПАО «ЗиТ»		1 038
5	АО «БРТ»	202 926	145 424
6	ТД МФ Тадем	11 054	10 456
7	Прочие	9	-
Итого поставщики и подрядчики		217 135	165 161

Уровень дебиторской задолженности за отчетный период увеличился по сравнению с периодом 2020 года на 10 437 тыс. руб. На 31.12.2021 она составила сумму 22 978 тыс. руб., а на 31.12.2020 – 12 541 тыс. руб. Перечень организаций-дебиторов представлен в таблице № 8

Таблица № 8

№ п/п	Наименование организации	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
1	АИТ-ЭЛЕМЕНТ г. Саратов	445	445
2	АО «БРТ»	1 480	1 457
3	ВОЛЖСКРЕЗИНОТЕХНИКА	2 128	-
4	ЗАВОД АИТ г. Саратов	-	-
5	ЗиТ г. Самара	14 397	9 439
6	АО «МЗАТЭ-2» г. Москва	5 496	1 189
7	ЛЮМПРОМ САРАТОВ	11	11
Итого покупатели и заказчики		22 978	12 541

Имеются разногласия (по оформлению документов-номенклатура, сроки поставки, основание-договор выставления) по расчетам с контрагентом ПАО «ЗиТ» и АО «БРТ», в том числе по договорам (таблица №9).

Таблица №9

Наименование Договора	Разногласия, тыс. руб.	
	в пользу ПАО «ЗиТ»	в пользу ООО «ПЗЧ»
376/02-84 от 01.02.2016	-	7 893
Письмо №376/02-219 от 28.04.2017	-	10
Письмо №376/02-227 от 10.04.2017	-	35
Письмо №376/02-1512 от 06.09.2017	-	128
Письмо № 366-60 от 18.05.2021	-	175
Письмо № 28 от 24.02.2021	-	11
Письмо № 39 от 15.06.2021	-	16

Письмо № 362/275 от 07.06.2021	-	38
3 от 02.11.2015	12	5 366
2 от 02.11.2015	121	311
Договор подряда №1 от 01.02.2015	-	12
Письмо № 376/02-448 от 25.02.2019	-	16
Договор № 37/20 от 01.07.2019	-	22
Итого ПАО «ЗиТ»	133	14 036
	в пользу АО «БРТ»	в пользу ООО «ПЗЧ»
Договор № 7 от 17.01.2012	11 200	-
Агентский договор № 343 от 01.10.2012	-	
Договор № 8 от 01.02.2012	-	1 480
Итого АО «БРТ»	11 200	1 480
ИТОГО	11 333	15 516

8. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Информация по движению денежных средств представлена в таблице №10

Таблица №10

Статья движения денежных средств	Поступления на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Платежи на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Возврат от поставщиков и подрядчиков	-	-
Возвраты покупателям и заказчикам		3 171
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		14 760
Поступление средств от покупателей и заказчиков	266 448	
Оплата труда		254 731
Прочие	7 683	3 859
	274 131	276 521

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация по АО «Балаковорезинотехника» представлена в таблице № 11.

Таблица № 11

№	Сальдо на 01.01.2021 года в пользу АО «БРТ»	тыс. руб.
		143 966
	Наименование операции	Сумма
I	Получено от АО "БРТ"	
1.	Приобретено:	
	а) материальные ценности, услуги	667 991
2.	Оплачено на расчетный счет	93 640
	Итого:	761 631
II.	Передано от ООО "Полимерзапчасть"	
1.	Продажа:	
	а) готовой продукции, имущества, услуг	700 151
2.	Оплачено с расчетного счета	4 000
	Итого:	704 151
	Сальдо по текущим операциям на 31.12.2021 года в пользу АО «БРТ»	201 446
III.	Вклад в Уставной капитал на начало года	70 000
	Внесено (добавочный капитал) в предыдущем периоде	114 000
	Сальдо по расчетам с учредителем на 31.12.2021 года в пользу АО «БРТ»	184 000

Оплата труда основному управленческому персоналу общества за 2021 год составила 5 020 тыс. руб., страховые взносы 1 571 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу общества не начислялось и не выплачивалось.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2021 года в деятельности Общества не имелось ни одного из перечисленных ниже условных фактов хозяйственной деятельности:

- неразрешенных разногласий с налоговыми органами;
- учтенных векселей, срок погашения которых не наступил;
- каких-либо осуществленных до отчетной даты действий других организаций, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- обязательств в отношении охраны окружающей среды.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

11. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДЕЛЕННЫХ СЕГМЕНТАХ

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

14. ДИНАМИКА ИЗМЕНЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ И УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Таблица № 12

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	12 553	52 346	46 305

Доля стоимости чистых активов по отношению к уставному капиталу на 31.12.2020 год составила 74,80%, за аналогичный период 2021 года доля чистых активов по отношению к уставному капиталу увеличилась до 17,93%.

Уставный капитал с начала образования общества не менялся и составляет 70 000 тыс. руб.

Основной причиной увеличения стоимости чистых активов на 31.12.2017 год является внесение денежных средств от учредителя. Прибыль от деятельности нашего общества, образованная в связи с увеличением объема производства у АО «БРТ», который является главным по-

требителем продукции и услуг на 31.12.2020 год. Общество принимает меры по приведению стоимости чистых активов в соответствие с величиной уставного капитала, а именно поднимает цены на продукцию и услуги с разрешения Совета директоров ПАО «БРТ».

15. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы общества сформированы следующим образом:

- на 31.12.2018 г. составили 46 305 тыс. руб.;
- на 31.12.2019 г. составили 52 346 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. составили 12 553 тыс. руб.

, что ниже величины Уставного капитала (70 000 тыс. руб.).

Общество понесло чистый убыток в сумме 39 792 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала, имеет величину ниже установленного размера уставного капитала. Все это указывает на наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Тем не менее, при подготовке бухгалтерской отчетности за 2021 год руководство ООО «Полимерзапчасть» исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности (заключены договора с поставщиками и подрядчиками на 2022 год, составлены долгосрочные планы, утвержден плановый бюджет на 2022 год).

16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

Учредителем ООО «Полимерзапчасть» является АО «БРТ» с долей в уставном капитале 100%. Данная информация раскрыта в отчетности за 2021 г.

Бенефициарным владельцем АО «БРТ» является гражданин РФ Шутов Николай Васильевич ИНН 773124564136.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор

ООО «Полимерзапчасть»

Главный бухгалтер

ООО «Полимерзапчасть»



Э.В. Соколов

Н.В. Пичугина

11 марта 2022 г.