



ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ПНС

Юр. Адрес: 188334, Ленинградская обл., Гатчинский р-он, д. Малое Вереево, ул. Кутышева, д. 66
ИНН 4719016582 КПП 470501001 ОКПО 46270555 ОКОНХ 51.53.24 БИК 044030653
р/сч. №40702810055240142474 Северо-Западный Банк ПАО "Сбербанк России" г. Санкт-Петербург,
к/сч. № 30101810500000000653

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год (текстовая часть).

1. В АО "ПО ПНСК" основной деятельностью в 2021 году является оптовая торговля металлоконструкциями производственного назначения. Выручка за 2021 год 626 919 тыс. руб., что на 6 748 тыс. руб. больше чем в 2020 году. Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплаты) не денежными средствами, не было.
2. Основные средства в 2021 году поступили на сумму 544 тыс. руб. Амортизационные отчисления по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете начисляются линейным способом. Погашение стоимости основных средств до 40 000 руб. за единицу, в бухгалтерском учете производится полностью в момент ввода в эксплуатацию, в налоговом учете активы стоимостью от 40 000 до 100 000 руб. списываются постепенно в течение срока их использования. Для определения сроков полезного использования создана комиссия.
3. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 348 491 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 117 796 тыс. руб. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.
4. Финансовое состояние предприятия в течение года было стабильное. Для своевременного расчета с основными поставщиками в 2021 была использована кредитная линия сроком погашения 9 месяцев. Задолженность по кредиту на 01.01.2022 составляет 50 000 тыс. руб. За пользование кредитом выплачены проценты в сумме 2 918 тыс. руб. Всего начислено процентов по кредиту на 31.12.2021 в сумме 3 145 тыс. руб.
5. Среднесписочная численность на 01 января 2022 года составляет 67 человек.
6. Среднемесячная заработная плата составила 54 328 руб. Задолженности по выплате заработной платы нет.
7. Расчеты с бюджетом проводились в срок. Задолженности перед бюджетом нет.



8. Финансовые вложения в 2021 году составили:

Вклад в УК других организаций – 0 руб.

9. Информация о связанных сторонах:

АО "Петронфтьспецконструкция"-30% в УК АО "ПО ПНСК". Является поставщиком. Взаиморасчеты осуществляются по безналичному расчету. В 2021 году поставлено продукции на сумму 592 146 тыс. руб. – 76% от общего оборота поставок. В 2021 году в адрес АО "Петронфтьспецконструкция" было продано материалов и оказано услуг на сумму 158 тыс. руб. – 0,02% от общего объема продаж.

Стыгарь К.С. ИНН 780702563332 – 70 % в УК АО "ПО ПНСК".
Является конечным бенефициаром. (Прямое и косвенное владение -88%)

АО "АЗСК"- акционер Стыгарь К.С.(доля -50 % в УК). Является поставщиком. Взаиморасчеты осуществляются по безналичному расчету. В 2021 году поставлено продукции на сумму 81 465 тыс. руб. – 10,5% от общего оборота поставок.

К управленческому персоналу организации («Дирекция» - согласно штатного расписания) относятся: Генеральный директор, Финансовый директор, Заместитель ген. директора, Технический директор, Главный инженер, Директор по логистике. Размер вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу составляет- 10 961 тыс. руб. (заработная плата и страховые взносы)

10. В "Декларации по налогу на прибыль" - прибыль для налогообложения составила 12 326 тыс. руб. Начислен налог на прибыль 2 465 тыс. руб.

В "Отчете о финансовых результатах":

Прибыль до налогообложения – 9 970 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль: 20%

Условный налог на прибыль: 1 994 тыс. руб.

Постоянная разница в налоговом периоде (увеличивающая налоговую базу): 2 355 тыс. руб.

В т.ч. расходы, не принимаемые для налогообложения, составляют – 1 567 тыс. руб.
резерв на предстоящую оплату отпусков- 788 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход: 2 355 тыс. руб. *20% = 471 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль: 2 465 тыс. руб.



11. Уставный капитал составляет 25 000 тыс. руб. Изменения не было.
12. Потребляемые энергоресурсы входят в стоимость арендной платы.
13. В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" на 31.12.2021 был создан резерв на предстоящую оплату отпусков в размере - 9 108 тыс. руб.
14. На 31.12.2021 на забалансовом счете 007 отражена списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в размере 6 492 тыс. руб.
15. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ №4/99).
16. Бухгалтерский и налоговый учет производился на основании Приказа № 50 от 31.12.2020 года «Об учетной политике организации на 2021 год».

В Учетную политику предприятия на 2021 год внесены изменения в связи с введением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены в бухгалтерском учете перспективно. Влияние последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» не существенно.

Изменения Учетную политику следующего года внесены в связи началом применения ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020, 27/2021.

Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к. фактическая себестоимость запасов сопоставима с чистой стоимостью продажи запасов, определяемой как цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

17. Событий после отчетной даты (с 31.12.2021 по дату завершения годовой отчетности) нет.
18. Исправление существенных ошибок прошлых лет не производилось.
19. Прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев не планируется.
20. Влияние условий COVID -19 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Влияние условий COVID -19 на бухгалтерскую (финансовую) отчетности АО « ПО ПНСК» минимально, т.к. отрасль осуществления деятельности организации не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях распространения COVID -19.

АО « ПО ПНСК» не утратило способность продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID -19.



ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ПНС

Государственную помощь АО « ПО ПНСК » в связи с распространением COVID -19 не получало.

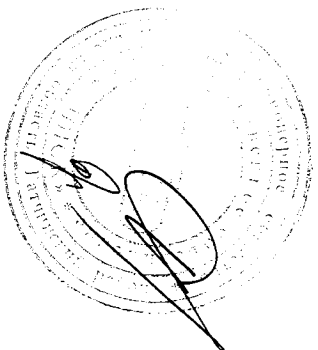
Сокращение численности персонала, существенного уменьшения выручки (доходов) выплаты неустоек за несоблюдение условий договоров, событий после отчетной даты в связи с распространением новой коронавирусной инфекции в АО « ПО ПНСК » не было.

21. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

28 февраля 2022 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



К.С. Стыгарь

И.В. Биченкова