

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

ОБЩЕСТВО с ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЯПП РУС АВТОМОБИЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЯПП РУС» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021г. не возникало.

Общие сведения:

*Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью ЯПП РУС Автомобильные Системы.***

Общество зарегистрировано: 01.07.2009 г. (свидетельство серия 40 №001132972 от 01.07.2009 г. выд. ИФНС по Московскому округу г. Калуги).

Основной вид деятельности: Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей код ОКВЭД 29.3

Среднегодовая численность по итогам года составила: 132 человека.

Размер уставного капитала: 1 499 223 506,06 руб.

Общество было зарегистрировано по адресу: г. Калуга ул. Суворова, д.29, оф.10, затем место регистрации сменилось, и предприятие с 05.10.11г перешло в Межрайонную инспекцию № 7 по Калужской области: г. Калуга, ул. 2-й Автомобильный проезд д.2

Место нахождения: 248009, г. Калуга, ул. 2-й Автомобильный проезд д.2.

22.11.2012г Обществом было зарегистрировано обособленное подразделение по месту нахождения в инспекции ИФНС России по Автозаводскому району г. Нижний Новгород по адресу: индекс 603004, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. пр-кт Ленина, 88 с численностью 28 человек.

Обособленное подразделение не имеет отдельного баланса и расчетного счета.

На территории обособленного подразделения осуществляется производство и отгрузка нашей продукции. Подразделение находится в арендованном здании, которое арендуется у ОАО «ГАЗ».

Исполнительный орган:

В соответствии со ст. 9.2.3. Устава, генеральным директором (единоличным исполнительным органом) с 27.05.2014 г. Решением назначен Чжу Айго

Единственным учредителем является ООО «Я ПУ ТЬ ЧХЕ ПУ ТЬЕН Ю ЩЕН ГОН С» (доля в уставном капитале 100%). Местонахождение: Китай

Информация об аудиторском Обществе:

ООО «ЯПП РУС» подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторский информационно-консультационный центр «Эксперт-аудитор» (ОГРН 1026201075207, ИНН 6229021202).

Сокращенное наименование: ООО «АИКЦ «Эксперт-аудитор».

Местонахождение: 390000, г. Рязанская область, г.о. город Рязань, ул. Лесопарковая, д. 18, помещение НЗ.

Организация ООО "АУДИТОРСКИЙ ИНФОРМАЦИОННО-КОНСУЛЬТАЦИОННЫЙ ЦЕНТР "ЭКСПЕРТ-АУДИТОР" зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 25 лет назад 21 февраля 1996..

Основной вид деятельности организации: Деятельность по проведению финансового аудита (код по ОКВЭД 69.20.1). Организация числится в реестре малых предприятий

Согласно реестру Минфина РФ по состоянию на 30.12.2021 ООО АИКЦ ЭКСПЕРТ-АУДИТОР является аудиторской организацией, численность аудиторов в штате – 12 чел. Подробнее об аудиторе см. в реестре аудиторских фирм

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2021 ГОД

Основным видом деятельности является производство топливных баков для автомобилей.

Деятельность общества на протяжении всего 2021 года была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

За 2021 год Общество показало следующие финансовые результаты (тыс.руб.):

Пояснения	Наименование показателя ²	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
	Выручка ⁵	1 946 067	1 731 125
	Себестоимость продаж	(1 716 779)	(1 521 035)
	Валовая прибыль (убыток)	229 288	210 090
	Управленческие расходы	(192 462)	(178 146)
	Прибыль (убыток) от продаж	36 826	31 944
	Проценты к получению	38 591	26 524
	Прочие доходы	394 931	326 092
	в том числе: курсовые разницы	29 811	43 190
	Прочие расходы	(115 612)	(188 369)
	в том числе: курсовые разницы	(30 148)	(55 032)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	354 736	196 191
	Налог на прибыль	(75 471)	(41 510)
	В том числе Текущий налог	(37 834)	(20 854)
	Отложенный налог на прибыль	(37 637)	(20 656)
	Чистая прибыль (убыток)	279 265	154 681

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.

Выручка Общества по сравнению с 2020г увеличилась на 214 942 тыс. руб. показатель себестоимости по сравнению с прошлым годом так же увеличился на 12 % (увеличился на 195 744 тыс. руб.)

Управленческие расходы увеличились по сравнению с 2020 годом на 14 316 тыс. рублей.

Произошло увеличение процентов к получению на 12 067 тыс. руб. в связи с большим размещением денежных средств на депозитный счет.

Прочие расходы уменьшились в 2021 году на 72 757 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом. Уменьшение прочих расходов произошло за счет того, что в 2021г не было резких скачков увеличения валюты, а это повлияло на стабильность курсовых разниц.

В связи с вышеперечисленными сравнениями Обществом «ЯПП РУС» в 2021 году прибыль до налогообложения получена почти в два раза больше чем в 2020г

Чистая прибыль Общества за 2021 составила 279 265 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 189 171 тыс. руб..

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н. и прочими действующими положениями.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.1.1. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных выше форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

В 2021 году активы в иностранных валютах приобретались на сумму 2 281 721 тыс. руб., обязательства в иностранных валютах у Общества на 31.12.21г. составили 143 911 тыс. руб.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев со дня после отчетной даты.

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

2.3.1 Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения сроком гашения менее 1 года, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1240.

2.4. Основные средства

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Активы стоимостью до 40 000 рублей за единицу, соответствующие критериям основных средств, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Переоценка основных средств за 2021 год не производилась.

2.5. Долговые обязательства

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

В 2021г Обществом заемные средства не привлекались.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется начиная с 2021 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и имеющие стоимость не более 40 тыс. руб.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, в том числе объекты недвижимого имущества, интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары отгруженные;
- готовая продукция,
- незавершенное производство, в том числе, полуфабрикаты собственного производства.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. При отпуске запасов производство и ином выбытии оценка производится по средней стоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи запасов считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа в составе основного производства -90 счет, прочая продажа или списание – 91 счет).

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по тем же аналитикам, что и его признание.

Создание и корректировка резерва под обесценение запасов производится на конец года.

2.7. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2021г сальдо по счету 20 «Незавершенное производство» нет.

Полуфабрикаты, которые не прошли все стадии обработки учитываются на счете 21 «полуфабрикаты».

2.8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы по страхованию имущества, программы

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В случае если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение трех лет или другого срока, определенного приказом (распоряжением) генерального директора Общества.

Расходы на сертификацию продукции списываются ежемесячно равными долями в течение срока, установленного сертификатом. Расходы, с периодом списания более 12 месяцев, подлежат отражению в строке Бухгалтерского баланса "Прочие внеоборотные активы". Расходы, период списания которых не превышает 12 месяцев, учитываются в строке Бухгалтерского баланса "Запасы".

2.9. Признание дохода

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по отгрузке продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявлению им расчетных документов. Отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В порядке исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

2.10. Признание расходов

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» без аналитического учета по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство». Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение без применения счета 16 «отклонение в стоимости материальных ценностей». Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к

следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

По авансам, выданным при условии применения права на вычет НДС с аванса, дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность по полученным авансам в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резерва на финансовые результаты организации.

На 31.12.2021г сомнительных долгов нет – резерв не создается.

2.12. Оценочные обязательства и резервы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Резервирование отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2012\0), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную

дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность покупателей и поставщиков отсутствует. Все задолженности оплачиваются согласно условиям контрактов в указанные сроки. Сроки оплаты регулируются договорами с покупателями.

- под обесценение стоимости запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи запасов считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа в составе основного производства - 90 счет, прочая продажа или списание – 91 счет).

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по тем же аналитикам, что и его признание.

Создание и корректировка резерва под обесценение запасов производится на конец года.

2.13. Использование чистой прибыли

Использование чистой прибыли организации утверждается Учредителем Общества. Состав и назначение фондов, создаваемых из чистой прибыли определяется учредительными документами организации.

За 2021г осуществлялось использование чистой прибыли Учредителем

В 2021 году в 4 квартале согласно Решения единственного Учредителя была выплачена сумма дивидендов в размере 8 млн. юаней по курсу на день оплаты 02 ноября 2021г в размере 88 808 тыс. рублей. Налог с дивидендов был оплачен 03 ноября 2021г.

2.14. Изменения в учетной политике

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.15. Сравнительные данные.

Данные заключительной бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды в целом соответствуют данным отраженным в формах отчетности за 2021 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Расшифровка движения основных средств Общества по состоянию на 31.12.2021 г.

№	Наименование группы основных средств	Поступило основных средств тыс. руб.	Списано основных средств тыс. руб.	Амортизация за год тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
1	Машины и оборудование	55 366	-	-28 277	452 318
2	Земельный участок	-	-	-	27 560
3	Здания	-	-	-11 516	346 222
4	Транспортные средства	-	-	-1 320	6 932
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	5 703	-95	-2 096	17 628
6	Прочие основные средства	500	-	-5 937	75 111
7	Офисное оборудование	6 730	-34	-1 209	12 262
	ИТОГО	68 300	-129	-50 355	938 034

В 2021 году были проданы контейнеры. Также была списана оргтехника, контейнеры.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. В 2021 году основных средств, бывших в употреблении не производилось.

Активы, в отношении которых, выполняются условия, служащие основанием для принятия к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация основных средств производится один раз в год.
Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

3.2. Незавершенное строительство

Незавершенного строительства на начало и конец 2021г нет. Общество за текущий год строительство не осуществляло.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочных финансовых вложений Общество по состоянию на 31.12.2021 г. не имеет. Общество не размещает свои денежные средства в долгосрочные активы, в ценные бумаги, не выдает займы, не приобретает задолженности др. предприятий и т. д.

3.4. Материально-производственные запасы

Наименование показателя	На начало года тыс. руб.	На конец года тыс. руб.
Запасы - всего	318 293	462 359
в т. ч. Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	191 825	308 735
Готовая продукция	47 563	83 787
Товары для перепродажи	39 112	-
Прочие запасы и затраты	39 793	39 837

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. К списанию Материально-производственные запасы принимаются по фактической себестоимости приобретения.

Товары для перепродажи состоят из оснастки, за которую при проведении успешных испытаний, будет реализована клиентом. Товары приобретались под новые проекты, которые начали выпускаться для наших клиентов в 2021 году.

Оценка МПЗ при выбытий осуществляется по методу средней стоимости. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

3.5. Дебиторская задолженность и ее наличие:

Наименование показателя	На начало 2021 года тыс. руб.	На конец 2021 года тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	372 834	358 852
в т. ч. Расчета с покупателями и заказчиками	300 736	268 329
Авансы выданные	69 177	88 060
Прочая	2 921	2 463

Дебиторская задолженность, отраженная по стр.1230 уменьшилась на 15 982 тыс. руб. Данная задолженность является текущей и будет погашена согласно условиям контрактов в январе 2022 года. Просроченной дебиторской задолженности у Общества нет.

3.6. Прочие долгосрочные обязательства

Общество прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2021г. не имеет.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность и ее наличие

Наименование показателя	На начало года тыс. руб.	На конец года тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	504 861	221 299
в т. ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	490 046	213 444
Расчеты по налогам и взносам	14 815	7 855

Вся задолженность поставщикам является текущей. Кредиторская задолженность уменьшилась почти в два раза. Просроченной задолженности более одного месяца нет.

На конец года Общество не имеет задолженности по заработной плате, по всем налогам. Заработную плату и все начисления за декабрь Общество оплатило до 31 декабря.

3.8 Капитал и резервы состоят из следующего:

Уставный капитал на 31.12.2020 составляет – 1499 223тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 301 322 тыс. руб.

В 2021 году переоценка основных средств не производилась.

3.9 Государственная помощь

Государственная помощь в 2021 году Обществу не оказывалась, данные для отражения в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.10. Основные дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ у Компании не имеется. Компания составляет только собственную бухгалтерскую отчетность. Сводной бухгалтерской отчетности, у Компании не имеется.

3.11. Товарообменные (бартерные) операции

Товарообменные (бартерные) операции Обществом не осуществляются.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.12.1. Выручка от продаж, информация о выручке (нетто) и себестоимости

Вид деятельности	2020 год тыс. руб.	2021 год тыс. руб.
Продажа продукции на территории РФ	1 731 060	1 946 067
Продажи продукции на экспорт	65	-
Себестоимость	1 521 035	1 716 779

3.12.2. Расшифровка управленческих расходов:

Показатели	2020 год тыс.руб.	2021 год тыс. руб.
Земельный налог	225	225
Налог на имущество	6 347	5 667
Обучение персонала	864	398
развлечения и питание	57	64
Аренда	491	261
Услуги экспедиторской компании	23 750	21 224
Уборка помещений & утилизации ТБО	3 055	3 718
Экологический сбор защиты	987	1 154
Прочие расходы	210	584
Оплата труда	26 338	31 369
обед за счет фирмы	3 166	3 457
Отчисления в ПФ (накопит часть и страхов часть)	5 538	6 241
Отчисления в ФОМС (территориальный и федеральный)	1 169	1 504
Страховые взносы от НС	320	303
Страховые взносы в ФСС	618	692
Расходы на охрану труда (спецодежда)	242	199
Услуги по доставке & автомобиля услуги	2 731	2 889
Канцелярские расходы	3 314	2 308
Амортизация	8 376	7 826
Аудиторские услуги	317	374
Консультационные расходы	247	1 231
Юридические услуги	416	416
Услуги нотариуса	0,6	3
Информационно- правовое сопровождение	296	347
Услуги охрannого предприятия	2 100	2 136
Услуги по подбору персонала	1 456	1 874
Командировочные расходы	270	245
Услуги по ремонту	10 749	5 812
Услуги по предоставлению электроэнергии	4 134	3 130
Почтовые расходы	196	311
Информационно-технологическое сопровождение	1 085	795
амортизация Расходы будущих периодов	356	487
исследование и разработка	64 624	79 993
Материалы	995	1 417
Прочие расходы	3 106	3 808
Итого за период:	178 146	192 462

3.13. Прочие доходы и расходы

3.13.1. Расшифровка прочих доходов:

Показатели	2020 год тыс. руб.	2021 год тыс. руб.
Реализация оснастки	266 347	307 253

Бесплатные Поставки	2 887	1 515
Кредит Ноты	4 607	4 288
Реализация картона	314	260
Прочая реализация клиентам	8 230	4 992
Прочие услуги	159	46 476
Реализация Основных средств	358	336
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	0	0
Курсовые разницы	43 190	29 811
Итого за период:	326 092	394 931

3.13.2. Расшифровка прочих расходов:

Показатели	2020 год тыс. руб	2021 год тыс. руб.
Транспортный налог	18	14
Оснастка	116 926	-
Расходы на услуги банков	3 249	3 657
Курсовые разницы	55 032	30 148
Прочая	1 796	59 177
Расходы не учитываемые в целях налогообложения – питание, подарки и т.п.	11 348	22 615
Итого за период:	188 369	115 612

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируются исходя из расходов на их приобретение.

3.14. События после отчетной даты

Между отчетной датой 31.12.2021 г. и датой подписания финансовой отчетности по юридическому лицу ООО «ЯПП РУС» в его финансово-хозяйственной деятельности не произошло фактов, которые оказали бы, существенное влияние на финансовое состояние организации и которые подлежат обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

3.15. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Требование о раскрытии организациями информации об аффилированных лицах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации об аффилированных лицах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности акционерных обществ, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 01.01.22 г:

№ п./п.	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), вступления в силу которого лицо признается аффилированным	Дата основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	ООО «Я ПУ ТЬ ЧХЕ ПУ ТЬЕН Ю ЩЕН ГОН С»	КНР, провинция Цзянсу, г. Янчжоу, улица Река Янцзе, д.508	Решение Учредителя	10.04.2009г.	100

Согласно, Устава, руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Срок полномочий Генерального директора составляет 3 (Три) года. Генеральный директор может переизбираться неограниченное число раз.

Назначение Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий устанавливается Решением Учредителя.

Начисленная заработная плата генерального директора за 2020г составила – 481 490,40 рублей

Начисленная заработная плата генерального директора за 2021г составила – 1 846 896 рублей

Начисленная заработная плата управленческого состава (менеджеры по продажам, качеству, производству, бухгалтерский состав) за 2020г составила -26 338 тыс. рублей, за 2021г -31 369 тыс. рублей.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу управленческого состава в 2021 году не производилось.

Генеральному директору компании снималась и оплачивалась квартира за счет средств компании на сумму 377 140 рублей. С указанной суммы производились все необходимые отчисления в фонды и налоговую инспекцию.

Учредитель Общества, ООО «Я ПУ ТЬ ЧХЕ ПУ ТЬЕН Ю ЩЕН ГОН С» является основным поставщиком комплектующих.

За 2021г Обществом от нашего Учредителя было получено комплектующих (трубки, горловины, клапаны, гайки, термозащиты, скобы, изделия из пластмасс, насосы и т.д. (более 300 наименований)) на общую сумму 942 686 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.21г кредиторская задолженность составляет 153 166 тыс. руб.. Указанная задолженность является текущей.

3.16. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) в настоящей пояснениях для формирования данных по операционным и географическим сегментам не может быть признана, ввиду того, что реализовывался

только один вид товаров – топливный бак для ООО «Фольксваген Груп РУС», ООО «ПСМА Рус», ООО "Хавейл Мотор Мануфэкчуринг Рус" и ОАО «ГАЗ».

3.17. Прекращаемая деятельность

В отчетном году Общество не прекращало деятельности ни по одному из сегментов.

3.18 Информация об экологической деятельности

С 2009 г. до середины года Общество вело строительство завода по производству топливных баков. К концу 2013года Общество закончено строительство 2-й очереди. Строительство осуществлялось с учетом минимизации отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия и предотвращение изменения климата.

К капитальным вложениям, связанным с экологической деятельностью Общества, относятся затраты на:

водоохранные и другие сооружения по сбору и очистке сточных вод;

К текущим расходам, связанным с экологической деятельностью Общества, относятся расходы на:

сырье, материалы, топливо и электроэнергию, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью;

содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью;

сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами;

осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду;

Финансирование экологической деятельности осуществляется Обществом за счет собственных средств.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности Обществом не привлекались.

Бюджетные средства на природоохранные мероприятия Обществу не выделялись.

3.19. Информация о финансовых рисках

Информация о финансовых рисках представляется в отчетности с подразделением на следующие группы:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Рыночные риски для Общества отсутствуют в случае изменения рыночных цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, другие), процентных ставок, курсов иностранных валют. Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которые оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Кредитные риски отсутствуют в связи с непредставлением заемных средств другим лицам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности на отчетную дату нет.

Риска ликвидности нет, в связи возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

3.20. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В 2021 году Общество не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности.

3.21. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

3.22. Влияние пандемии на деятельность Общества"

После 31 декабря 2019 распространение COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. В первые месяцы 2020 года на мировом рынке возникла значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах, в том числе в Российской Федерации, отдельные организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный период времени, изменить бизнес-процессы. Некоторые организации полностью прекратили деятельность. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, до сих пор включают ограничения или запреты на передвижение, карантины, социальное дистанцирование и временное закрытие не являющихся социально значимыми организаций. Глобальные рынки акций испытывают сильную волатильность и ослабление. Государства и центральные банки проводят в целях стабилизации экономики денежные и фискальные интервенции.

Длящаяся до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2021 году не оказала существенного влияния на деятельность Общества, в отношении Общества каких-либо

мер со стороны государства приняты не были, льготными кредитами на поддержание деятельности или иными льготами Общество не пользовалось и не получало.
Доходы, чистые активы Общества не упали.

Генеральный директор

Чжу Айго

27 января 2022г