

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Гаммафлекс» за 2021 год

Сокращенное наименование – ООО «Гаммафлекс»

Юридический адрес: 141101, Московская область, Щелковский район, г.Щелково, ул. 3-я Линия, д.27

Дата государственной регистрации: 14 октября 2003г.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 189 человек.

Основной вид деятельности: производство гибкой упаковки и пакетов

Уставный капитал составляет 546 461 000,00рублей

Добавочный капитал (без переоценки) по состоянию на 01.01.2021г. составляет 97 517 884,00рублей. По состоянию на 31.12.2021г. размер Добавочного капитала составляет 1 241 962,00 рублей - курсовые разницы, связанные с формированием уставного капитала согласно п. 14. ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и взносы участников.

Уменьшение добавочного капитала связано с Решением Единственного участника ООО «Гаммафлекс» №4/11 от 20.12.2021г. о списании простых беспроцентных векселей ООО «Кредо групп» (ОГРН 1067761084764, ИНН 7718617530) за счет добавочного капитала, образованного взносами участников Общества, в размере 96 275 922,00 рублей.

ООО «Флексопринт» является единственным участником, владеющим 100% долей ООО «Гаммафлекс»

Бенефициарными владельцами ООО «Гаммафлекс» являются:

Сиенко Олег Викторович с долей владения уставного капитала ООО «ФлексоПринт» 80%

Прокопенко Николай Николаевич с долей владения уставного капитала ООО «ФлексоПринт» 20%, резиденты РФ.

Генеральный директор ООО «Гаммафлекс» - Прокопенко Николай Николаевич

Обособленных подразделений ООО «Гаммафлекс» не имеет.

Сведения об учетной политике организации:

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих, в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации №34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.


Основные положения учетной политики.

1. Согласно п.1 ст.167 НК РФ в целях исчисления НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по группам основных средств в соответствии с постановлением Правительства №1 от 01.02.2002 в налоговом учете.
3. В бухгалтерском учете срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией, назначенной приказом Генерального директора Организации, исходя из:
- технических условий и/или рекомендаций предприятия-изготовителя;
 - ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;
- и устанавливается внутренним документом (приказом Генерального директора) о вводе объекта в эксплуатацию.
4. Переоценка основных средств в бухгалтерском учете не производится.
5. Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.
6. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
7. В фактическую себестоимость запасов включаются:
- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов, с учетом:
 - за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
 - с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.
 - б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
 - в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
 - г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
 - д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
 - е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов

Основание: п. 9, 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019

8. Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы», учет товаров на счете 41 «Товары», готовая продукция на счете 43 «Готовая продукция».
- 

9. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские и хозяйственные принадлежности, запчасти или иные принадлежности для офисной техники, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены..
10. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией - по средней себестоимости (п. 18.7 учетной политики).
11. В целях налогообложения прибыли Общество не использует амортизационную премию в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ по затратам на капитальные вложения в основные средства.
12. Общество применяет ПБУ 18/02.
13. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат (по фактически произведенным затратам).
14. Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются в разрезе заказов на производство, на одноименные статьи расходов на 20 счет, пропорционально - объему выпуска готовой продукции (п. 29.2 учетной политики).
Основание: п.8 ПБУ 10/99
15. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода - не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы» пропорционально выручке от продаж. Данные расходы учитываются на отдельных статьях затрат (п. 29.3 учетной политики).
16. Общество формирует резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков в бухгалтерском учете (Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н. и ПБУ 21/2008, ПБУ 08/2010)
17. Общество не формирует резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков в налоговом учете (ст. 266 НК РФ, ст. 324.1 НК РФ).
18. Общество не применяет счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению № 94н)
19. Затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство», Общехозяйственные расходы (счет 26) учитываются по дебету счета 20 «Основное производство».
- Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Основные показатели деятельности

Организация в 2021 году арендовала следующие объекты основных средств:

- трехслойный экструдер BANDERA 1240570A, 2005г.в., по договору финансовой аренды (лизинг) с АО «ТЕНЕКС-Сервис» №1927-Л-16-065 от 27.09.2016г.
- трехслойный экструдер МАМ СОЕХ НР2-50/1-63.5, 2002г.в., по договору финансовой аренды (лизинг) с АО «ТЕНЕКС-Сервис» №1927-Л-16-065 от 27.09.2016г.
- машина для флексографической печати PRIMAFLEX CM, 2007г.в., серийный номер 52986 по договору финансовой аренды (лизинг) с АО «ТЕНЕКС-Сервис» №1913-Л-15-065 от 22.01.2016г.
- бывшая в употреблении установка для производства пакетов INTERmat ST-N 600, зав.№810325 по договору аренды оборудования №А02/01/2021 от 01.01.2021г. с ООО «ФлексоПринт»;
- бывшая в употреблении установка для производства пакетов для автоматической упаковки INTERmat ST-N 600 по договору аренды оборудования №А02/01/2021 от 01.01.2021г. с ООО «ФлексоПринт»;
- бывшая в употреблении машина для изготовления полиэтиленовых пакетов (викет машина), модель 5750, серийный номер 5750/390 RH-MO13632-01-013632-Z09 по договору аренды оборудования №А02/01/2021 от 01.01.2021г. с ООО «ФлексоПринт»;
- бывший в употреблении Ламинатор Nordmeccanica, Super Simplex SL 1300, зав. №С-1633 по договору аренды оборудования №А03/01/2021 от 01.01.2021г. с ООО «ФлексоПринт»;
- флексопечатная машина MIRAFLEX MA8 54876 по договору аренды оборудования №А01/10/2019 от 01.10.2019г. с ООО «ФлексоПринт»;
- флексопечатная машина MIRAFLEX S по договору финансовой субаренды оборудования №01/10/2019 от 01.10.2019г. с ООО «ФлексоПринт»;
- флексопечатная машина MIRAFLEX MA8 56265 Договор аренды оборудования №А01/11/2019 от 01.11.2019г. с ООО «ФлексоПринт»;
- бывшая в употреблении машина для резки рулонов КОНСЛИТ 16/06, заводской номер №211209, 2011г. выпуска по Договору аренды оборудования №К01/08/2020 от 01.08.2020г. с ООО «ФлексоПринт»;
- бывший в употреблении Ламинатор Nordmeccanica Super Simplex SL, заводской номер №С-1402, 2009г. выпуска по Договору аренды оборудования №Л01/08/2020 от 01.08.2020г. с ООО «ФлексоПринт»
- установка для производства пакетов с прорубной ручкой и викет-пакетов INTERmat DKT850, заводской номер №812894, производство Германия по Договору финансовой субаренды оборудования №А01/09/2021 от 01.09.2021г. с ООО «ФлексоПринт»;
- высокопроизводительная промышленная установка для производства пакетов для автоматической упаковки (Викет-пакет) Intermat STN 600, заводской номер №SN-811599, 2017г. по Договору аренды оборудования №А01/01/2021 от 01.01.2021г.;
- установка для сварки пакетов INTERmat STN 600, заводской номер INTERmat S 600 STMCT 940601862 ВА№572463, 2007г., страна производства Германия по Договору аренды оборудования №А01/03/2021 от 01.03.2021г.

В составе основных средств отражены здание, оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве гибкой рулонной упаковки, либо для управленческих нужд Организации и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Организацией в 2021 году были приобретены и модернизированы основные средства на сумму 9 764,74 тыс. руб. (без НДС):

Воздуховод (ОЗОН) от принтера	97 855,00
Воздуховод (система вытяжной вентиляция для экструдера)	89 649,88

Главный производственный корпус (Лит.Б, Б1, Б2), инв.№333:098-12291	9 534 567,46
МФУ HP LaserJet Pro MFP M426fdn (принтер)	42 666,67
Итого	9 764 739,01

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Начислена амортизация за 2021 год в сумме 22 487 тыс.руб., в том числе:

Здания 18 497 тыс. руб.

Сооружения 1 872 тыс. руб.

Машины и оборудование (кроме офисного) 1 877 тыс. руб.

Производственно-хозяйственный инвентарь 73 тыс.руб.

Многолетние насаждения 86 тыс. руб.

Транспортные средства 82 тыс. руб.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Метод оценки незавершенного производства - по прямым статьям затрат. Стоимость незавершенного производства на начало отчетного периода составляет 36 704 тыс. руб., на конец отчетного периода составляет 43 184 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила -281 417 тыс. руб., на конец - 176 996 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками - 173 247 тыс. руб., с поставщиками и подрядчиками - 3 466 тыс. руб., с разными дебиторами и кредиторами - 283 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021г. расчеты с разными дебиторами и кредиторами включают в себя задолженность в размере 200 483 тыс. руб. по договору купли-продажи ценных бумаг (простых беспроцентных векселей) №15/06 от 15.06.2015г. Данная сумма учтена в составе дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса за 2020 год, так как *не отвечает требованиям* ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина от 10.12.2002 № 126н.

Согласно Соглашения об отступном от 26.07.2021г. по договору поставки №02-04 от 18.04.2017г. произведена передача беспроцентных простых Векселей ООО «ФлексоПринт» на сумму 98 112 тыс. руб. в счет оплаты за поставки сырья и материалов.

В связи с тем, что ООО «Кредогрупп» исключен из ЕГРЮЛ 02.09.2021 (способ прекращения: исключение из ЕГРЮЛ юридического лица в связи наличием в ЕГРЮЛ сведений о нем в отношении которых внесена запись о недостоверности) Общество списало ранее принятые на баланс векселя в сумме 102 371 020,91 руб.

В соответствии с решением Единственного участника ООО «Гаммафлекс» №4/11 от 20.12.2021г. о списании простых беспроцентных векселей векселя в сумме 96 276 тыс. руб. списана за счет добавочного капитала. Векселя в размере 6 095 тыс. руб. списаны как безнадежная задолженность:

	Номер векселя	Дата выдачи	Срок погашения	Номинальная стоимость (рублей)	Балансовая стоимость (рублей)
1.	0000225	26.03.2013г.	по предъявлению, но не ранее 25.03.2015г.	10 000 000,00	10 962 899,99
2.	0008162	20.12.2006г.	по предъявлению	1 416 734,10	2 379 634,09
3.	0008164	20.12.2006г.	по предъявлению	644 518,90	1 607 418,89

4.	0012743	15.09.2011г.	по предъявлению	1 000 000,00	1 962 899,99
5.	0012746	15.09.2011г.	по предъявлению	1 000 000,00	1 962 899,99
6.	0015257	20.12.2006г.	по предъявлению	2 479 668,00	3 442 567,99
7.	0015262	20.12.2006г.	по предъявлению	7 164 000,00	8 126 899,99
8.	0015267	20.12.2006г.	по предъявлению	50 000 000,00	50 962 899,99
9.	0015270	20.12.2006г.	по предъявлению	20 000 000,00	20 962 899,99

На отчетную дату основными покупателями являются:

ООО "ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ" – 67 510 тыс. руб.

ООО "Гиперглобус" — 8 551 тыс.руб.;

ООО "ПЕКАРНЯ "СЧАСТЛИВОЧНАЯ" – 4 736 тыс. руб.;

АО "Русский бисквит" – 24 745 тыс. руб.;

АО "КОМПАНИЯ "ПРОДУКТ - СЕРВИС" – 5 123 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составила — 424 029 тыс. руб., на конец — 376 262 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками — 195 300 тыс. руб., с покупателями и заказчиками — 13 098 тыс.руб.

На отчетную дату основными кредиторами являются:

ООО «ФлексоПринт» - 118 124 тыс. руб.;

ООО "КОМПАНИЯ А8" – 7 514 тыс. руб.

ООО "ФАРБЕГУТ" – 19 209 тыс. руб.

ООО "ДИО Пласт" – 3 543 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 1 495 643 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- Выручка от продажи готовой продукции 1 071 016 тыс. руб.
- Выручка от переработки давальческого сырья 389 671 тыс. руб.
- Выручка от сдачи в аренду помещений 26 955 тыс. руб.
- Услуги по допечатной подготовке 7 973 тыс. руб.
- Прочие доходы 28 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году (себестоимость продаж) составили 1 342 544 тыс. руб., в том числе:

- материальные расходы- 1 094 487 тыс. руб.
- амортизация – 19 245 тыс. руб.
- расходы на заработную плату – 112 433 тыс. руб.
- налоги с ФОТ – 32 710 тыс. руб.
- лизинг оборудования – 31 991 тыс. руб.
- аренда оборудования – 11 673 тыс.руб.
- расходы на электроэнергию – 36 004 тыс. руб.
- расходы на газ – 3 612 тыс. руб.
- прочие расходы – 389 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 33 314 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда коммерческого подразделения организации – 12 561 тыс. руб.
- налоги с ФОТ – 3 356 тыс. руб.
- транспортные расходы – 4 412 тыс. руб.
- расходы на упаковочный материал – 12 675 тыс. руб.
- прочие расходы – 310 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 95 104 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда управленческого персонала – 47 634 тыс. руб.

- налоги с оплаты труда управленческого персонала – 13 928 тыс. руб.
- амортизация – 3 175 тыс. руб.
- услуги по использованию электроэнергии – 7 205 тыс. руб.
- вывоз ТБО и КГМ – 965 тыс. руб.
- хозяйственные расходы – 1 462 тыс. руб.
- техническое обслуживание завода – 9 995 тыс. руб.
- расходы по страхованию имущества – 112 тыс. руб.
- прочие расходы – 10 628 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 218 725 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы в сумме 5 856 тыс. руб.;
- от продажи основных средств – 3 333 тыс. руб.
- от продажи прочего имущества в сумме 14 570 тыс. руб.
- вексельный доход - 98 112 тыс. руб.
- списание стоимости простых беспроцентных векселей за счет Добавочного капитала – 96 276 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 578 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 234 991 тыс. руб., в том числе:

- проценты по кредитам и займам, за пользование коммерческим кредитом – 105 тыс. руб.
- курсовые разницы в сумме 6 154 тыс. руб.;
- от продажи прочего имущества в сумме 12 896 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 726 тыс. руб.
- вексельный расход – 98 112 тыс. руб.
- списание стоимости простых беспроцентных векселей за счет Добавочного капитала – 96 276 тыс. руб.
- списание стоимости остатка стоимости простых беспроцентных векселей за счет текущей прибыли – 6 095 тыс. руб.
- налог на имущество – 11 062 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 3 565 тыс. руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (ПБУ 3/2006):

1 доллар США = 73,8757 рублей;

1 ЕВРО = 90,6824 рублей

Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации	Сумма положительных курсовых разниц <i>5 856 тыс.руб.</i>	Сумма отрицательных курсовых разниц <i>6 154 тыс.руб.</i>
---	--	--

Организация не имеет на отчетную дату судебных разбирательств, в которых бы она выступила истцом.

Организация не имеет задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами кроме текущей.

Информация о связанных сторонах

ООО «Флексопринт» является единственным участником, владеющим 100% долей ООО «Гаммафлекс». Генеральным директором ООО «ФлексоПринт» и ООО «Гаммафлекс» является Прокопенко Н.Н.

В 2021 году существуют действующие договора с ООО «ФлексоПринт»:

- договор купли-продажи №01-04 от 19.04.2017г.;
- договор на переработку давальческого сырья №02-05 от 03.05.2017г.;
- договор ответственного хранения б/н от 01.08.2017г.
- договор поставки №02-04 от 18.04.2017г.
- договор субаренды №2 от 30.09.2017г.;
- договор субаренды №3 от 30.09.2017г.
- договор субаренды №4 от 26.12.2017г.;
- договор аренды оборудования №01/05/2019 от 01.05.2019г.;
- договор аренды оборудования №01/06/2019 от 05.06.2019г.;
- договор финансовой субаренды оборудования №01/10/2019 от 01.10.2019г.;
- договор аренды оборудования №А01/10/2019 от 01.10.2019г.;
- договор аренды оборудования №А01/11/2019 от 01.11.2019г.;
- договор аренды оборудования №К01/08/2020 от 01.08.2020г.;
- договор аренды оборудования №Л01/08/2020 от 01.08.2020г.;
- договор аренды оборудования №А01/01/2021 от 01.01.2021г.;
- договор аренды оборудования №А01/03/2021 от 01.03.2021г.;
- договор аренды оборудования №А02/01/2021 от 01.01.2021г.;
- договор аренды оборудования №А03/01/2021 от 01.01.2021г.;
- договор финансовой субаренды оборудования №А01/09/2021 от 01.09.2021г.

По состоянию на 31.12.2021г. дебиторская задолженность ООО «ФлексоПринт» перед ООО «Гаммафлекс» отсутствует по следующим договорам:

- договору поставки №01-04 от 19.04.2017г.
- договор переработки давальческого сырья 02-05 от 03.05.2017г.
- договор ответственного хранения от 01.08.2017г.

По состоянию на 31.12.2021г. остаток задолженности ООО «Гаммафлекс» перед ООО «ФлексоПринт» (кредиторская задолженность) составляет (тыс. руб.):

Договор поставки №02-04 от 18.04.2017г.	118 124,20
Договор Аренды Оборудования №А01/01/2021 от 01.01.2021г.	60,00
Договор аренды оборудования №А01/03/2021 от 01.03.2021г.	170,00
Договор аренды оборудования №А01/10/2019 от 01.10.2019	100,00
Договор аренды оборудования №А01/11/2019 от 01.11.2019	100,00
Договор Аренды Оборудования №А02/01/2021 от 01.01.2021г.	200,00
Договор Аренды Оборудования №А03/01/2021 от 01.01.2021г.	70,00
Договор аренды оборудования №К01/08/2020 от 01.08.2020г.	10,00
Договор аренды оборудования №Л01/08/2020 от 01.08.2020г.	10,00
Договор финансовой субаренды оборудования №01/10/2019 от 01.10.2019г.	2 426,47
Договор финансовой субаренды оборудования №А01/09/2021 от 01.09.2021г.	1 426,77

Вознаграждение основного управленческого персонала общества за 2021 год составляет 5 342 тыс. руб.

Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения

Информация о движении денежных средств (ДДС)

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в ОДДС показаны БЕЗ НДС (п.п. б, п. 16 ПБУ 23/2011).

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активах учитываются расходы будущих расходов. На 31.12.2021 расходы будущих периодов – 300 713,61 руб.

Учет ПБУ 18/02

Остаток на счете 09 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2021 – 1 259 454,07 руб.

Остаток на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2021 – 183 042,10руб

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) – «плюс» 302 т. р.

Резервы

В 2021 году Общество формировало резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Остаток на 31.12.2021 – 1 672,37 руб.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам составила 6 273 741,12 руб.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации до периода предоставления отчетности не зафиксированы.

Применение требований ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время Обществом (п. 11 ПБУ 16/02).

Общество не планирует прекращать свою деятельность в 2022 году и далее.

Распространение коронавируса COVID-19 не оказало существенного влияния на отчетность за 2021 год. Эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества оценивается как незначительный, сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность не возникают.

Применение требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты финансовой отчетности Общество, не имеет.

Сведения о забалансовых счетах

Общество учитывает на забалансовых счетах:

Наименование	Сумма, руб.
001, Арендованные основные средства	96 241 352,56
003, Материалы, принятые в переработку	4 475,18
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	283 225,63

По результатам 2021 года образовалась прибыль по бухгалтерскому учету в размере 5 093 тыс. руб. Налоговая прибыль по налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 год составила 18 119 тыс. руб., налог на прибыль составил 3 624 тыс. руб.

В целях дальнейшего развития и получения положительного финансового результата принято решение:

- оптимизация цен, улучшение структуры портфеля заказов;
- расширение рынка продаж;
- повышение технического уровня производства, позволяющее постоянное своевременное обновление выпускаемой продукции и расширение ассортимента.

В планах компании приоритетной задачей является сохранение доли рынка и объема продаж по основному виду продукции в условиях нестабильности рубля и агрессивной конкуренции на российском рынке многочисленных поставщиков аналогичной продукции.

Руководитель _____
17 февраля 2022г.

/Н.Н. Прокопенко/

