ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2021г.
АО ПКФ "Силикатчик"

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫХ НАПРАВЛЕНИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество ПКФ "Силикатчик" создано путем реорганизации смешанного товарищества ПКФ "Силикатчик" в открытое акционерное общество ПКФ "Силикатчик". Зарегистрировано Администрацией Железнодорожного района г.Барнаула Алтайского края 13 ноября 1996 постановлением № 1972. Инспекцией МНС по Железнодорожному району г. Барнаула сделана запись в Едином государственном реестре юридических лиц за номером 1022200909444 от 28 ноября 2002 г.

Основным видом деятельности Общества является сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Общество располагается в Центральном районе г. Барнаула по адресу: г. Барнаул, ул. Силикатная, 16.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 г. составила 93 чел.

Уставный капитал Общества составляет 51150 руб. и состоит из 4650 акций, номинальной стоимостью – 11 руб. Все акции, эмитированные Обществом, полностью оплачены.

Годовой отчет и бухгалтерская отчетность Акционерного общества ПКФ "Силикатчик" размещается в сети Интернет на сайте: http://e-disclosure.azipi/organization/363561

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021г. утвержденной приказом № 686 от 30.12.2020г.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован с учетом действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. №106н, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

2.2. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

Обществом зарегистрированы товарные знаки «Стройберг» и «Stroyberg». Объектов нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, в учете Общества не числится. Срок полезного использования нематериальных активов определяется сроками выданных свидетельств и утверждается актом приема-передачи. Амортизация материальных активов начисляется линейным способом в течение всего срока полезного пользования активов. Изменения сроков полезного использования, либо способов определения амортизации нематериальных активов в течение отчетного периода не происходило. Переоценка объектов нематериальных активов в отчетном периоде не производилась.

Движение объектов НМА в отчетном периоде, тыс.руб.

Наименование объекта	Первоначальная стоимость объектов НМА на начало отчетного периода	Поступление объектов НМА в отчетном периоде	Выбытие объектов НМА в отчетном периоде	Сумма начисленной амортизации за отчетный период	Остаточная стоимость объектов НМА на конец отчетного периода	Оставшийся СПИ, мес.
Товарный знак STROYBERG (св.560810)	60	0	0	42,5	17,5	72
Товарный знак по	36	0	0	11	25	35

свидетельству № 182815						
Товарный знак СТРОЙБЕРГ (св.560802)	60	0	0	42,5	17,5	72

2.3. Основные средства (стр. 1151 Бухгалтерского баланса)

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, отвечающий требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и имеющий стоимость не ниже 40000 рублей.

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

Объектов основных средств, приобретенных не за денежные средства, в учете Общества не числится.

Переоценка основных средств обществом не проводится.

Сроки полезного использования объектов основных средств утверждаются актом приема-передачи.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства».

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов (без НДС).

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2021г. была произведена модернизация, реконструкция следующих объектов основных средств, в результате чего изменилась первоначальная стоимость основных средств (в тыс.руб.):

Объект ОС	Стоимость основного средства до проведения модернизации, реконструкции	Стоимость произведенной модернизации, реконструкции	Стоимость основного средства после проведенной модернизации, реконструкции
Лебедка подачи вагонеток №2	0	181	181
Дробильно-сортировочный узел №3	4944	1445	6389
Земснаряд ЗСМ360/28	965	219	1184
Здание прессового отделения с пристр.мех.цехом и складом (Силикатная,16,строение2)/Литер Д,Д1-Д7	11806	282	12088
Здание формовочного отделения с пристроями г.Барнаул, ул.Силикатная, 16Д, строение 1 литер Б, Б4	304	136	440
Система технологического видеонаблюдения (кирпичный цех)	190	69	259
Транспортер силикатной массы №6 L=49м (основной) /65м/ транспортер из под пресса	9	163	172
Силос цемента СЦМ-75 цеха ГПИ №2	974	1818	2792
Система охранного видеонаблюдения	141	47	188
Здание массозаготовительного отделения с пристроями (Силикатная 16ж строение 1)/ Литер. О, О1, О2	6160	115	6275

Следующие объекты основных средств арендуются Обществом в текущем году:

Наименование объекта	Арендодатель/Лизингодатель	Срок аренды	Счет учета
автомобиль Нива Шевроле Е489ХА 22	ООО «АБС-Авто»	неопределен	001 (забаланс)

Трактор Беларус ЕК2836	ООО «АБС-Авто»	неопределен	001 (забаланс)
Экскаватор Hitachi ZX270-3 МС1570	ООО «АБС-Авто»	неопределен	001 (забаланс)
Камаз 65115 О954УА	ООО «АБС-Авто»	неопределен	001 (забаланс)
Камаз 45143 Е168ТТ	ООО «АБС-Авто»	неопределен	001 (забаланс)
Погрузчик дизельный KOMATSU FD30T-17	ООО «Алтай Форклифт»	До 30.11.2021	001 (забаланс)
Погрузчик дизельный KOMATSU FD25T-17	ООО «Алтай Форклифт»	До 14.04.2022	001 (забаланс)
Газель 479 АНЕ NEXT	ООО «Сбербанк Лизинг»	До 28.10.2021	001 (забаланс)
Робототехнический комплекс "Robomatic M900iB/360"	ООО ЛК «Сименс Финанс»	01.10.2023	001 (забаланс)
Автомобиль УАЗ - 236324 (Х 993ХО)	АО ЛК «Европлан»	До 08.10.2022	01.03 (баланс)
Земельный участок 24,7 га (22:61:020501:1225)	Комитет по земельным ресурсам и землеустройству города Барнаула	31.12.2023	001 (забаланс)
Земельный участок 11 га (22:34:011001:766)	Администрация Петропавловского района	31.12.2027	001 (забаланс)
Земельный участок 11 га (22:34:011001:765)	Администрация Петропавловского района	31.12.2027	001 (забаланс)
Земельный участок 12 га (22:34:011001:684)	Администрация Петропавловского района	31.12.2027	001 (забаланс)
Земельный участок 50,27 га (22:34:011001:767)	Администрация Петропавловского района	01.01.2027	001 (забаланс)
Земельный участок 10 га (22:34:011001:729)	Администрация Петропавловского района	31.12.2027	001 (забаланс)
Земельный участок 150 га (22:34:011001:672)	Администрация Петропавловского района	31.12.2027	001 (забаланс)

Движение основных средств в отчетном периоде по группам: тыс. руб.

№№ пп	Наименование группы основных средств	Восстановительная (балансовая) стоимость на 31.12.21 г.	Остаточная стоимость на 31.12.20 г.	Остаточная стоимость в % к итогу на 31.12.21
1.	Здания	56449	57303	26,36
2.	Сооружения и передаточные устройства	61393	74427	28,67
3.	Машины и оборудование	85458	48347	39,91
4.	Транспортные средства	4827	2475	2,25
5.	Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	0
6.	Земельные участки	3576	3576	1,67
7.	Прочие основные средства	2439	2862	1,14
	Итого:	**214142**	**188990**	**100**

В 2021 году выбыло основных средств на сумму 7060 тыс.рублей, в т.ч.:
- производственный инвентарь - 103 тыс.руб.
- машины и оборудования - 6887 тыс.руб.
- транспортные средства - 21 тысруб.
- прочие основные средства - 49 тыс.руб.

За отчетный год начислена амортизация в сумме 34214 тыс. руб.

Начисленный износ по состоянию на 31.12.2021г. составил 253220 тыс. руб. или 54,18 % от первоначальной стоимость основных средств.

На балансе Общества числится четыре земельных участка, стоимость которых не погашается.
73% основных средств сдается Обществом в аренду.

На конец отчетного периода на балансе Общества нет основных средств, которые находятся в процессе государственной регистрации.

2.4. Незавершенное строительство (стр. 1152,1153 Бухгалтерского баланса)

На начало 2021г. затраты по незавершенному строительству составляли 21015 тыс. руб., в течение года произведено затрат на 49720 тыс. руб. Введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 59913 тыс. руб., реализовано объектов на сумму 5431 тыс.руб. На конец отчетного периода незавершенное строительство составляет 5391 тыс.рублей.

2.5. Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

Общество является учредителем ООО «Власихинский песчаный карьер». Вложение в уставный капитал общества составляет 5 тыс.руб. и отражается по строке «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса. Текущая рыночная стоимость по данному финансовому вложению не определяется. Резерв на обесценение финансовых вложений не создается в связи с отсутствием признаков обесценения.

Движения финансовых вложений в текущем отчетном периоде не было. Обременений залогом на финансовые вложения не налагалось.

2.6. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
т 8624 тыс. руб., в том числе:

- материалы 8036 тыс. руб.
- товары 145 тыс.руб.
- незавершенное производство 443 тыс.руб.

Списание запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости каждого вида запасов в момент их отпуска.

Изменений способов расчета себестоимости запасов или их списания в производство в текущем году не производилось.

Спецодежда списывается на затраты производства единовременно в момент передачи в эксплуатацию. Активы стоимостью до 40 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев отражались в составе МПЗ и списывались на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Движение Запасов в отчетном году, тыс.руб.

Наименование	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец отчетного года	Прирост (+), уменьшение (-)
Материалы	5811	85805	83580	8036	2225
Товары	0	370	225	145	145
Готовая продукция	431	45611	46042	0	-431
Незавершенное производство	68	184425	184050	443	375
ИТОГО	6310	316211	313897	8624	2314

В связи с отсутствием на отчетную дату запасов, стоимость единицы которых превышает 5% строки баланса «Запасы» в соответствии с положениями учетной политики, резерв под обесценение запасов Общество не создает.

На конец отчетного периода запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, у Общества нет.

В течение текущего года не производилось приобретения запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев. Предоплаты произведенные Обществом и отраженные по соответствующей строке баланс, произведены в соответствии с

условиями заключённых договоров, поступление запасов по ним также предполагается в срок, не превышающий 12 месяцев со дня оплаты. Оплаченных задатков у Общества нет.

2.7. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 76718 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей 70157 тыс. руб. (за минусом резерва по сомнительным долгам). В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам на 31.12.21г. в размере 34 тыс.руб.

2.8. Расходы будущих периодов (стр.1262 Бухгалтерского баланса)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, списание их осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся. Если нельзя было определить срок, к которому относятся произведенные расходы, то такие расходы признавались в момент их возникновения. В составе расходов будущих периодов отражались программы для ЭВМ, на которые Общество не имеет исключительных прав, полученные лицензии и сертификаты, расходы по страхованию имущества, а также расходы на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ в соответствии с установленными требованиями к безопасности, охране земель, недр и других природных ресурсов и окружающей среды, в том числе на устройство временных подъездных путей и дорог для вывоза добываемых горных пород, полезных ископаемых и отходов, подготовку площадок для строительства соответствующих сооружений, хранения плодородного слоя почвы, предназначенного для последующей рекультивации земель, хранения добываемых горных пород, полезных ископаемых и отходов, которые включаются в состав расходов равномерно в течение двух лет, но не более срока эксплуатации. В составе расходов будущих периодов отражены сезонные расходы (расходы, связанные с добычей полезных ископаемых) в период отсутствия добычи, которые списываются в следующем сезоне равными долями в месяцах, когда производится добыча полезных ископаемых.

2.9. Уставный капитал (ст. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.21г. уставный капитал Общества составляет 51 тыс. руб. и состоит из 4650 шт. акций номинальной стоимостью 11 руб. каждая. Привилегированных акций Общество не размещало.

2.10. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества был образован в результате дооценки объектов основных средств с учетом переоценок и целевого финансирования. На начало отчетного периода добавочный капитал составлял 9368 тыс. руб. В течение отчетного года списан добавочный капитал на нераспределенную прибыль в сумме 30 тыс. руб. в связи с выбытием переоцененных ранее основных средств. На конец отчетного периода добавочный капитал составляет 9338 тыс.руб.

2.11. Резервный капитал (стр.1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал сформирован в соответствии с уставом общества в размере 5% от уставного капитала и на 31.12.21 года составляет 2 тыс.руб.

2.12. Нераспределенная прибыль (стр.1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом сформирована нераспределенная прибыль в размере 111604 тыс.руб. В том числе за 2021г. нераспределённая прибыль составила 25351 тыс.руб. Прибыль на 1 акцию в 2021г. составила 5451,83 руб.

2.13. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

В 2021г долгосрочных кредитов у Общества не было. В составе долгосрочной задолженности отражены займы в сумме 86155 тыс.руб. За 2021г. было погашено займов на сумму 15403 тыс.рублей.

Проценты по долгосрочным займам в сумме 68459 тыс.рублей отражены в составе краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1510).

2.14. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по кредитам и займам на начало отчетного периода составляла 77084 тыс.руб., на конец отчетного периода она составила 68459 тыс.руб. Снижение задолженности обусловлено выплатой процентов по долгосрочным займам в сумме 10353 тыс.руб. В то же время за 2021г. начислено процентов по долгосрочным займам в размере 8256 тыс.руб. Все займы привлечены на пополнение оборотных активов и должны быть погашены в срок до 31.12.2024г.

Также в указанный период был списан краткосрочный банковский кредит в сумме 6528 тыс.руб.

2.15. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на конец периода составляет 33371 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

- задолженность поставщикам и подрядчикам - 8190 тыс. руб.
- авансы, полученные от покупателей - 13877 тыс. руб.
- задолженность персоналу по з/плате - 1277 тыс. руб.
- задолженность по налогам и внебюдж. фондам - 9430 тыс. руб.
- прочая задолженность - 597 тыс.руб.

3. ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ СОПОСТАВИМОСТИ ДАННЫХ ЗА ОТЧЕТНЫЙ И ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ГОД

Показатели бухгалтерской отчетности за 2021г. сопоставимы с показателями предыдущих 2019- 2020 гг.

4. СОБЛЮДЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом существенные изменения не вносились.

4.2. Инвентаризация

Инвентаризация материальных ценностей, незавершенного строительства, расчетов и обязательств проведена по состоянию на 01.12.2021г.

В ходе проведенной инвентаризации имущества излишки и недостачи не выявлены.

Инвентаризация основных средств в соответствии с учетной политикой проводится один раз в три года. Последняя инвентаризация проводилась по состоянию на 31.12.2021г.

4.3. Ремонт производственных основных средств

Расходы на все виды ремонтов (текущий, капитальный), произведенные Обществом в отчетном году как хозяйственным, так и подрядным способом, включены в себестоимость продукции отчетного периода по фактическим затратам.

4.4. Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы, собранные на счет 26 списываются полностью на себестоимость проданных продукции, работ, услуг в качестве управленческих расходов.

4.5. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по методу начисления.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (стр. 2110, 2120 Отчета о прибылях и убытках)

тыс. руб.

	2020 г.	2020 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (–)	%
1. Выручка от продажи продукции, работ, услуг всего	224159	226941	-2782	-1,2
2. Себестоимость проданных продукции, работ, услуг, всего	180535	165646	+14889	+9
3. Коммерческие расходы	895	0	+895	+100
4. Управленческие расходы	12077	13041	-964	-7,4

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

В соответствии с Учетной политикой АО ПКФ "Силикатчик" осуществляет ведение затрат на 20 счете «Основное производство», по следующим участкам:

- Карьер песка - учитываются расходы по добыче песка на карьере в с.Власиха:
- Участок добычи известняка - учитываются расходы по добыче известняка на карьере в с.Камышенка.
- Основное подразделение - учитываются расходы по основным средствам, сданным в аренду.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие операционные доходы и расходы Общества сформированы с учетом требований ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности представлены без НДС.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование вида доходы/расхода	Сумма
1	Списание кредиторской задолженности	2
2	Оприходование излишков	70
3.	Списание кредита на продержку малого бизнеса	6528
4	Реализация прочего имущества	16285
5	Реализация основных средств	967
6	Возмещение расходов	368
7	Обеспечение предупредительных мер за счет ФСС	36
8	Списание неиспользованных резервов	14
9	Прочие доходы	95
	ИТОГО прочих доходов	**24365**
1	Услуги банков	628
2	Расходы, связанные с ликвидацией ОС	198
3	Цена приобретения реализованного прочего имущества	6777
4	Налоги	6117
5	Списание дебиторской задолженности	3
6	Резерв по сомнительным долгам	34
7	Пени, штрафы за нарушение условий договоров	5
8	Расходы, связанные с реализацией основных средств	1117
9	Прочие расходы, осуществляемые за счет средств, оставшихся в	906

	распоряжении организации после налогообложения	
	ИТОГО прочих расходов	**15785**

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УПЛАЧЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ПЛАТЕЖАХ В БЮДЖЕТ

тыс. руб.

Наименование налога	2021 г.	2020 г.	отклонение
			Сумма (+) (–)
1. Налог на добавлен. стоимость	25789	24414	+1375
2. Налог на прибыль	4590	9623	-5033
3. Налог на доходы физических лиц	5832	4443	+1389
4. Пенсионный фонд, социальное и медицинское страхование	7515	7974	-459
5. Налог на имущество	2764	3256	-492
6. НДПИ	2138	2301	-163
7. Земельный налог	578	411	+167
8. Транспортный налог	332	370	-38
Итого:	**49538**	**52792**	**-3254**

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008)

Список аффилированных лиц на 31.12.2021

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Никитин Павел Владимирович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	25.06.2018	4,13	4,13
2	Шор Дмитрий Константинович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом совета директоров акционерного общества / Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	25.06.2018 29.08.2014	37,18	37,18
3	Банных Максим Анатольевич	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	24.06.2019	0,00	0,00
4	Пронина Жанна Борисовна	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	25.06.2018	18,11	18,11

5	Дыров Михаил Валерьевич	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества.	С 17.02.2020	0,00	0,00
6	Семёнов Владимир Владиславович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	С 25.06.2018 по 16.01.2021	2,56	2,56
7	Поломошнов Артем Анатольевич	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества.	С 17.12.2021	0,00	0,00

Аффилированным лицам принадлежит 59,42 % акций Общества.
Конечным бенефициаром Общества является Шор Дмитрий Константинович.
В 2021г. Общество осуществляло следующие операции с аффилированными лицами:
Начислено процентов по предоставленным займам Шору Д.К. – 8256 тыс.руб.
Возвращено ранее предоставленных займов Шору Д.К. – 15403 тыс.руб.
Выплачено процентов по предоставленным займам Шору Д..К. - 10353 тыс.руб.
Сумма краткосрочных выплат основному управленческому персоналу за 2021г. составила 1626 тыс. рублей (заработная плата и страховые взносы генеральному директору Общества). Долгосрочных вознаграждений и выплат вознаграждений по окончанию трудовой деятельности основному управленческому персоналу не предполагается.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» нет.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ (ПБУ 13/2000)

Государственная помощь в соответствии с ПБУ 13/2000 в виде бюджетных ассигнований в отчетном году Обществу не представлялась.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 15/2002)

В соответствии с ПБУ 16/2002 в отчетном году деятельность Общества прекращаемой не признавалась.

11. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (17/2002)

За отчетный год Общество не осуществляло расходов, которые в соответствии с ПБУ 17/2002 признаются расходами на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 20/2003)

В соответствии с ПБУ 20/2003 Общество в отчетном году не осуществляло совместных операций, не имело совместного использования активами, не имело совместной деятельности.

13. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (ПБУ 18/02)

С ведением в действие главы 25 Налогового кодекса РФ доходы и расходы в бухгалтерском учете и для целей налогообложения учитываются раздельно, поэтому бухгалтерская прибыль отличается от налогооблагаемой.

В бухгалтерском и налоговом учете существуют разницы между суммой начисленной амортизации, обусловленные разницами в формировании первоначальной стоимости основного средства и порядка учета их последующих модернизаций, а также разницы в стоимостном критерии признания основного средства.

№ п/п	Наименование расходы	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разница
1	Амортизация основных средств	34214	33419	-795
2	Отнесение на расходы стоимость основных средств от 40000 до 100000 тыс.руб.		575	+575
3.	Временные разницы (расходы принимаемые в БУ в текущем периоде, а в НУ в последующих периодах)	1116	0	-1116
4.	Постоянные разницы (доходы, не принимаемые в налоговом учете)	6542	0	-6542
3.	Постоянные разницы (расходы, не принимаемые в налоговом учете)	2354	0	-2354

В связи с настройками программы и незначительностью отложенных налоговых активов, их сумма не отражается в бухгалтерском балансе.

14. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 22/2010)

В бухгалтерском учете и отчетности предшествующего отчетного периода существенные ошибки не выявлялись.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ (ПБУ 8/2010)

Обществом создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.21г. в размере 34 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой резерв на оплату отпусков создается Обществом в случае, если оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска на последний календарный день отчетного периода, составляет более 5% от годового ФОТ. Данное оценочное обязательство состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование, которое рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В 2021г. оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, составило 605,9 тыс.руб. или 1,89% от ФОТ, вследствие чего резерв на оплату отпусков Обществом не создается.

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ (ПБУ 21/2008)

В течение 2021г. за счет резерва по сомнительным долгам, созданного по состоянию на 31.12.20г. в размере 23 тыс.руб., было списано 9 тыс.руб. дебиторской задолженности с истекшим сроком давности, остаток неиспользованного резерва в сумме 14 тыс.руб. списан на внереализационные доходы Общества.

17. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Введенные противоэпидемические мероприятия по предупреждению завоза и распространения коронавирусной инфекции COVID-19 на непрерывность деятельность Общества в целом за 2021г. существенного влияния не оказали.

18. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Часть основных средств первоначальной стоимостью 110293 тыс.руб. заложены Обществом в обеспечение обязательств перед ПАО банк ВТБ, в т.ч.:

- здания – 35972 тыс.руб.
- земельные участки – 3228 тыс.руб.
- машины и оборудования - 57743 тыс.руб.
- сооружения - 7226 тыс.руб.
- транспортные средства - 6121 тыс.руб.

Генеральный директор Дыров М.В.

Главный бухгалтер Ганева Д.Н.

09 февраля 2022г.