

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Джонсон Матти Катализаторы»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Джонсон Матти Катализаторы» (далее «Общество») образовано 4 июня 2006 года.

Юридические лица, владеющие долями в уставном капитале Общества:

Наименование	Доля, в %	Адрес регистрации
КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МАТТИ ФИНАНС ЛИМИТЕД	1	5-Й ЭТАЖ, 25 УЛИЦА ФАРРИНГДОН, ЕС4А 4АВ ЛОНДОН, СОЕДИНЕННОЕ КОРОЛЕВСТВО ВЕЛИКОБРИТАНИИ И СЕВЕРНОЙ ИРЛАНДИИ
КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ДЖОНСОН МАТТИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	99	Г. ЛОНДОН ЕС4А 4АВ, УЛ. ФАРРИНГДОН СТРИТ 25

Общество занимается производством частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей (блоков каталитических), а так же оказывает услуги по лабораторным анализам и испытаниям.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 55 человек (31 декабря 2020 г. – 59 человек, 31 декабря 2019 г. – 74 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 660027, г. Красноярск, Транспортный проезд, дом 1.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Ракин Леонид Моисеевич.

В состав Совета директоров Общества входят:

Аластер Джадж;
Моритц Уилларт с 15.07.2021 г.;
Карен Хейзен-Смит;
Найджел Уилл;
Леонид Ракин;
Оливье Кротосинер до 15.07.2021 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

В данных пояснениях, к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидается введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того,

что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости), и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств Общества на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406
За 1 фунт стерлингов Соединенного королевства	100,0573	100,0425	81,1460

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, а так же компьютеры и ноутбуки.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	5-30
Машины и оборудование	1-20
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7
Прочие	2-30

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Стоимость основных средств, полученных в аренду, раскрыта в таблице 2.4 «Иное использование основных средств». В составе арендованных основных средств числятся земельные участки и складское помещение, расположенные по адресу: г. Красноярск, Транспортный проезд, дом 1, на основании договоров аренды с ОАО «Красцветмет». Площадь земельных участков составляет 8480,32 кв. м., складского помещения 18,5 кв. м.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные займы. Информация о займах, выданных связанным сторонам, раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

В статью «Запасы» бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов. Информация по раскрытию приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам, при снижении их стоимости, сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета общепроизводственных, управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку по качеству, согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по плановой стоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней стоимости.

7. Прочие внеоборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

В строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов прочие	34	61	63
Лицензии на программное обеспечение	3219	4 465	5669
Итого	3253	4 526	5732

8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах: «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 табличных пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам Общества раскрыта в Примечании 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	67220	12987	175277
Средства на валютных счетах	437	607	8558
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	310000	25000	170000
Денежные документы	4	9	19
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	377661	38603	353854

У Общества на отчетную дату были банковские депозиты в российских рублях в ПАО «РОСБАНК» со сроком до 12 января 2022 г. на сумму 310 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – депозит со сроком размещения до 11 января 2021 г. на сумму 25 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – депозит со сроком размещения до 9 января 2020 г. на сумму 170 000 тыс. руб.).

10. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает Вклад участника в имущество Общества в сумме 183 483 тыс. руб.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств в виде краткосрочного займа, сумма причитающихся к уплате процентов относилась на прочие расходы в течении периода погашения заемных обязательств.

12. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Приложений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность по связанным сторонам Общества раскрыта в п.18 настоящего Пояснения.

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2021, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:		
по ставке НДС – 20%	1614162	1083488
НДС по приобретенным ценностям	1337131	1227514
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1337225	1227517

13.2 Налог на прибыль организации

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н).

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	1165218	233044	1022745	204549
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	27610	5522	10507	2101
По прибыли контролируемых иностранных компаний				
По иным основаниям				
в том числе:				

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого ПНР	27610	5522	10507	2101
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-	-	-
По иным основаниям				
в том числе:				
Итого ПНД	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	715	143	880	176
По оценочным обязательствам	-	-	-	-
По резервам сомнительных долгов	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Погашение ОНА				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(240)	(48)	(253)	(51)
По оценочным обязательствам	-	-	-	-
По резервам сомнительных долгов	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	475	95	627	125
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	53	11
По затратам на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) основных средств	-	-	-	-
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(15)	(3)	-	-
По затратам на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) основных средств	-	-	-	-
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(15)	(3)	53	11
Налогооблагаемая прибыль/убыток		1193288		1033932
Текущий налог на прибыль		(238658)		(206786)

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

13.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 1389 тыс. руб. – 2021 год (в 2020 году – 1512 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество, транспортный налог, плата за негативное влияние на окружающую среду.

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Размер оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определен исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на 31 декабря, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в действие на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

16. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции (каталитических блоков) и оказания услуг отражается по мере перехода права собственности на продукцию покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование показателя	2021	2020
Готовая продукция (каталитические блоки)	8131005	8305285
Товары покупные	29946	15033
Услуги консультационные/аналитические	-	-
Итого выручка	8160951	8320318

17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на хранение на складах сторонних организаций и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование показателя	2021	2020
Готовая продукция (каталитические блоки)	6867657	6866160
Товары покупные	23060	12486
Услуги консультационные/аналитические	1994	2332
Итого себестоимость продаж	6892711	6880978

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Купля продажа иностранной валюты	753	1262	11717	14992
Курсовые разницы	128767	104357	675272	1013632
Реализация основных средств	-	-	1	-
Реализация прочая	51	52	418	364
Оценочные обязательства	206	-	953	-
Прибыль от переоценки возвратных отходов	5631	-	14991	-
Услуги банков	-	2346	-	4940
Убытки от списания брака	-	49222	-	27215
Безвозмездно полученное имущество	7773	-	-	-
Проценты к получению/уплате	12198	9238	9373	2172

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	26040	-	9269
Прибыль/убытки от списания основных средств	-	325	-	-
Иные операции	311	996	730	422
Итого прочие доходы/расходы	155690	193838	713455	1073006

В отчете о финансовых результатах по строке «Прочее» отражены суммы пеней и штрафов в сумме 12 тыс. руб.

19. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Общества Tracerco Ltd., Johnson Matthey PLC и Johnson Matthey DOOEL являются связанными сторонами Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарные владельцы отсутствуют. «Головное» юридическое лицо Johnson Matthey PLC владеет опосредованно (через дочерние юридические лица) долями в уставном капитале Общества. Ни один акционер - физическое лицо не владеет 25% акций или более.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	2021	2020
Головная организация	-	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество	-	-
Johnson Matthey PLC	-	2803038
ИТОГО	-	2803038

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом на обычных коммерческих условиях в 2020 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
Головная организация	-	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество	-	-
Johnson Matthey PLC	173333	1344629
Tracerco Ltd.	-	-
Johnson Matthey DOOEL	9354	13
ИТОГО	182687	1344642

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Johnson Matthey PLC	-	-	499757	16252	469323	2911876
Johnson Matthey DOOEL	-	-	-	2326	165	116
Johnson Matthey PLC (Роялти)	-	-	-	49683	49683	49683
Tracerco Ltd.				-	-	-
Итого	-	-	499757	68261	519171	2961675

Краткосрочные займы, предоставленные Обществом связанным сторонам

Наименование получателя займа	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Годовая ставка, %
<u>Johnson Matthey PLC</u>	-	-	<u>175 000</u>	<u>Ставка MosPrime -0,125</u>

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Генеральный директор _____ Л.М. Ракитин

Главный бухгалтер _____ А.А. Зайцева

28.03.2022

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		накислено амортизация ⁵	перевосценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	461695	(375865)	21958	(7332)	6900	(12715)			476321	(381680)					
в том числе:																	
Здания (кроме жилых)	5210	за 20 20 г. ²	459155	(358816)	2573	(33)	33	(17082)			461695	(375865)					
	5201	за 20 21 г. ¹	82760	(34055)				(2770)			82760	(36825)					
	5211	за 20 20 г. ²	82760	(31285)				(2770)			82760	(34055)					
	5205	за 20 21 г. ¹	46285	(37778)	971			(1043)			47256	(38821)					
	5215	за 20 20 г. ²	45510	(35766)	775			(2012)			46285	(37778)					
Сооружения	5202	за 20 21 г. ¹	327340	(298786)	20352	(7250)	6818	(8832)			340442	(300800)					
Прочие машины и оборудование	5212	за 20 20 г. ²	325575	(286522)	1798	(33)	33	(12297)			327340	(298786)					
	5206	за 20 21 г. ¹	3058	(3058)	635			(67)			3693	(3125)					
	5216	за 20 20 г. ²	3058	(3058)							3058	(3058)					
Транспортные средства	5204	за 20 21 г. ¹	2187	(2162)		(82)	82	(1)			2105	(2081)					
Производственный и хозяйственный инвентарь	5214	за 20 20 г. ²	2187	(2161)				(1)			2187	(2162)					
Культурно-образовательные ресурсы	5203	за 20 21 г. ¹	65	(26)				(2)			65	(28)					
растительного происхождения, неоднократно дающие продукцию	5213	за 20 20 г. ²	65	(24)				(2)			65	(26)					
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-			-	-					
	5230	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-			-	-					

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	614	27031	(110)	(21958)	5577
	5250	за 20 20 г. ²	630	2557	(2573)	(2573)	614
	5241	за 20 21 г. ¹			()	()	
	5251	за 20 20 г. ²			()	()	
	5242	за 20 21 г. ¹	614	27031	(110)	(21958)	5577
Прочие машины и оборудование	5252	за 20 20 г. ²	630	2557	(2573)	(2573)	614
	5243	за 20 21 г. ¹			()	()	
	5253	за 20 20 г. ²			()	()	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 21 г. ¹			()	()	
	5254	за 20 20 г. ²			()	()	
Сооружения	5245	за 20 21 г. ¹			()	()	
	5255	за 20 20 г. ²			()	()	
Транспортные средства							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2095	1476
в том числе:			
Здания (кроме жилых)	5261		
Прочие машины и оборудование	5262	2095	1476
Сооружения			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12590	12590	12590
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполнить)	5286			

Генеральный директор _____ Ракин Л.М.

Главный бухгалтер _____ Зайцева А.А.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	за 20 21 г. ¹	-			()				-
	за 20 20 г. ²	-			()				-
	за 20 21 г. ¹				()				
	за 20 20 г. ²				()				
Краткосрочные - всего	за 20 21 г. ¹	0		0	(0)				0
	за 20 20 г. ²	175 000		0	(175 000)				0
	за 20 21 г. ¹	0			()				0
	за 20 20 г. ²	175 000		0	(175 000)				0
Финансовых вложений - итого	за 20 21 г. ¹	0		0	(0)				0
	за 20 20 г. ²	175 000		0	(175 000)				0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор  Ракин П.М.

Главный бухгалтер  Зайцева А.А.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	1 684 060	(9 269)	51 064 781	(51 267 770)	(26 040)	X	1 481 071	(35 309)	
	5420	За 2020 г.	2 377 245	-	54 036 416	(54 729 601)	(9 269)	X	1 684 060	(9 269)	
в том числе:											
Материалы	5401	За 2021 г.	649 427	(2 284)	8 490 280	(8 635 271)	(2 472)	-	504 436	(4 756)	
	5421	За 2020 г.	993 344	-	9 816 609	(10 160 526)	(2 284)	-	649 427	(2 284)	
Товары	5402	За 2021 г.	0	-	25 209	(22 957)	-	-	2 252	-	
	5422	За 2020 г.	0	-	12 377	(12 377)	-	-	0	-	
Товары отгруженные	5403	За 2021 г.	5 632	-	6 802 963	(6 808 595)	-	-	0	-	
	5423	За 2020 г.	449 111	-	6 802 991	(7 246 470)	-	-	5 632	-	
Готовая продукция	5404	За 2021 г.	538 971	(99)	7 820 121	(7 887 220)	(325)	-	471 872	(424)	
	5424	За 2020 г.	418 905	-	7 675 094	(7 555 028)	(99)	-	538 971	(99)	
Незавершенное производство	5405	За 2021 г.	0	-	16 985 845	(16 933 954)	-	-	51 891	-	
	5425	За 2020 г.	223 811	-	17 887 699	(18 111 510)	-	-	0	-	
Расходы на продажу	5406	За 2021 г.	0	-	7 326	(7 326)	-	-	0	-	
	5426	За 2020 г.	0	-	7 326	(7 326)	-	-	0	-	
Полуфабрикаты собственного производства	5407	За 2021 г.	490 030	(6 886)	10 933 037	(10 972 447)	(23 243)	-	450 620	(30 129)	
	5427	За 2020 г.	292 074	-	11 834 320	(11 636 364)	(6 886)	-	490 030	(6 886)	

4.2 Запасы в запале

Наименование показателя	Код	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-
Запасы, находящиеся в запале по	5445	-	-

Генеральный директор _____ Рахитин Л. М.
Главный бухгалтер _____ Зайцева А. А.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5521	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	1 588 461	(-)	1 437 510	(1 588 461)	-	-	1 437 510	(-)
	5530	за 20 20 г. ²	1 414 365	(-)	1 588 461	(1 414 365)	-	-	1 588 461	(-)
в том числе:	5514	за 20 21 г. ¹	1 547 013	(-)	1 387 164	(1 547 013)	-	-	1 387 164	(-)
	5534	за 20 20 г. ²	863 967	(-)	1 547 013	(863 967)	-	-	1 547 013	(-)
Расчеты с покупателями заказчиками	5512	за 20 21 г. ¹	1 421	(-)	1 512	(1 421)	-	-	1 512	(-)
	5532	за 20 20 г. ²	163	(-)	1 421	(163)	-	-	1 421	(-)
Авансы выданные	5513	за 20 21 г. ¹	39 987	(-)	48 022	(39 987)	-	-	48 022	(-)
	5533	за 20 20 г. ²	538 641	(-)	39 987	(538 641)	-	-	39 987	(-)
Прочая	5514	за 20 21 г. ¹	40	(-)	812	(40)	-	-	812	(-)
	5534	за 20 20 г. ²	11 594	(-)	40	(11 594)	-	-	40	(-)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	1 588 461	(-)	1 437 510	(1 588 461)	-	x	1 437 510	(-)
	5520	за 20 20 г. ²	1 414 365	(-)	1 588 461	(1 414 365)	-	x	1 588 461	(-)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	погашение		списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- срочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	-	-	-	-
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	1 167 479	212 252	(1 167 479)	-	-	-	212 252
	5580	за 20 20 г. ²	3 017 186	1 165 307	(3 017 186)	-	-	-	1 167 479
в том числе:	5561	за 20 21 г. ¹	693 801	96 275	(693 801)	-	-	-	96 275
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 г. ¹	3 015 390	693 801	(3 015 390)	-	-	-	693 801
Расчеты по налогам и сборам	5562	за 20 21 г. ¹	355	114 887	(355)	-	-	-	114 887
	5582	за 20 20 г. ¹	386	355	(386)	-	-	-	355
Расчеты по социальному страхованию	5563	за 20 21 г. ¹	1 150	1 086	(1 150)	-	-	-	1 086
	5583	за 20 20 г. ¹	1 410	1 150	(1 410)	-	-	-	1 150
Авансы полученные	5564	за 20 21 г. ¹	1		(1)	-	-	-	0
	5584	за 20 20 г. ¹	0	1	()	-	-	-	1
Прочая	5565	за 20 21 г. ¹	0	4	()	-	-	-	4
	5585	за 20 20 г. ¹	0		()	-	-	-	0
Заемные средства	5566	за 20 21 г. ¹	472 172		(472 172)	-	-	-	0
	5586	за 20 20 г. ¹	0	470 000		2 172	-	-	472 172
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	1 167 479	212 252	(1 167 479)	-	-	-	212 252
	5570	за 20 20 г. ²	3 017 186	1 165 307	(3 017 186)	2 172	-	-	1 167 479

Генеральный директор _____ Ракитин Л.М.

Главный бухгалтер _____ Зайцева А.А.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г.	3а 20 20 г.
Материальные затраты	5610	6 762 121	6 452 768
Расходы на оплату труда	5620	61 251	60 698
Отчисления на социальные нужды	5630	15 831	15 754
Амортизация	5640	12 715	17 082
Прочие затраты	5650	47 669	42 452
Итого по элементам	5660	6 899 586	6 588 754
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		57 999	349 268
затраты в незавершенном производстве, в том числе полуфабрикаты	5670	(12 481)	25 856
готовая продукция	5680	67 100	(120 066)
товары (в том числе отгруженные)	5690	3 380	443 479
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 957 585	6 938 022

Генеральный директор _____ Ракин Л.М.
 Главный бухгалтер _____ Зайцева А.А.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1667	7047	(6757)		1957
в том числе: Резервы по отпускам 2022	5701	1667	7047	(6757)		1957
Оценочные обязательства - всего	5710	1766	7139	(7238)		1667
в том числе Резервы по отпускам 2021	5711	1766	7139	(7238)		1667

Генеральный директор _____ Ракитин Л.М.

Главный бухгалтер _____ Зайцева А.А.